



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



SpZn.: S - JMK 100178/2023 OKP
Č.j.: JMK 71364/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce ČERNÍN, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 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 Černín
Černín 49, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková

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:

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 25. srpna 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 Černín 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 0,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,54 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. května 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 14. května 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 Černín. 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Černín na rok 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Černín na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 01/2023 - 12/2023
- Rozpočtová opatření č. 01/2023 - č. 06/2023
- Schválený rozpočet obce Černín na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Černín období let 2024 - 2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Černín období 2024 - 2026
- Návrh závěrečného účtu obce Černín za rok 2022
- Závěrečný účet obce Černín za rok 2022 (schválený)
- Bankovní výpis č. 138 až 151 za období 09/2023 - UniCredit Bank, a.s.
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023
- Mzdová rekapitulace za období 01/2023 - 09/2023
- Mzdová rekapitulace za období 01/2023 - 12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Černín za období 01/2023 - 12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Černín za období 01/2023 - 09/2023
- Pokladní deník za období 09/2023
- Pokladní deník za období říjen - prosinec 2023, čísla dokladů 119 - 160)
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku - účty 028, 088, 558, 042, 021, 022, 031, 388, 403, 672
- Účtový rozvrh pro rok 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.05.2023 (údržbářské práce na obci) - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 1108
- Smlouva č. JMK082958/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19.07.2023 (investiční dotace, akce "Nové podlahy v budově technického zázemí pro komunální techniku"), účetní doklady související se smlouvou č. JMK082958/23/ORR
- Smlouva č. JMK083124/23/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 29.06.2023 (neinvestiční dotace, akce "Pořízení věcných prostředků pro JSDH Černín 2023"), účetní doklady související se smlouvou č. JMK083124/23/OKH
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK082584/23/ORR uzavřená dne 12.06.2023; účelová investiční finanční podpora ve výši 249.000,- Kč na realizaci projektu "Výměna dvou vrat na garáži s komunální technikou"; Finanční vypořádání dotace ze dne 12.07.2023; Závěrečná zpráva k poskytnutí dotace z rozpočtu JMK na akci "Výměna dvou vrat na garáži s komunální technikou" - přijato podatelnu JMK dne 14.07.2023
- Dodatek číslo 5 ke smlouvě o nájmu pozemků ze dne 20.12.2023 (Smlouva o nájmu pozemků ze dne 06.06.2011, nájemce AGRO Jevišovice, a.s. pozemky k provozování zemědělské výroby o celkové výměře 316.139 m²), účetní doklady související s dodatkem č. 5 ke smlouvě o nájmu pozemků ze dne 20.12.2023
- Nájemní smlouva ze dne 01.04.2022 (nájemce fyzická osoba, místnost v budově č.p. 49 obecního úřadu obce Černín za účelem provozování fyzioterapie), Záměr pronajmout přízemí budovy č.p. 49 na pozemku parc. č. 38/1 v k.ú. Černín ze dne 17.03.2022, Dodatek č. 1 ze dne 01.01.2023 k nájemní smlouvě ze dne 01.04.2023 a účetní doklady související
- Smlouva o dílo - 9/2022 uzavřená dne 12.12.2022 se společností VIKO stavební a montážní s.r.o., Znojmo, IČO 28325893, za účelem realizace díla "výměna dvou vrat na garáži s komunální technikou"
- Kupní smlouva uzavřená dne 06.02.2023 (koupě pozemku p.č. 799 o výměře 1144 m², lesní pozemek)
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.07.2023 (prodej pozemku p.č. 2060/52 o výměře 26 m²); Záměr obce prodat nemovitost - prodat část pozemku - dle GP p.č. 2060/52, zveřejněno v období 02.05.2023 - 17.05.2023
- Směnná smlouva uzavřená dne 01.08.2023 se společností AGRO Jevišovice, a.s., Jevišovice, IČO 49455958 (směna pozemků)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330075309/001-GPM ze dne 03.05.2023 (oprávněná EG.D, a.s., kabelové vedení NN na pozemku parc. č. 2269 v k.ú. Černín), účetní doklady související se smlouvou č.: ZN-014330075309/001-GPM
- Záměr obce směniti nemovitost - pozemek p.č. 1738/25 ve vlastnictví obce za pozemek p.č. 1737/2, zveřejněno v období 29.11.2023 - 20.12.2023

- Zápis o průběhu 5/2022 jednání zastupitelstva obce Černín konaného 21.12.2022
- Zápis o průběhu 1/2023 až 4/2023 jednání zastupitelstva obce Černín konaného v období leden až září 2023
- Zápis o průběhu 5/2023 až 6/2023 jednání zastupitelstva obce Černín konaného v období říjen - prosinec 2023