



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

SpZn.: S - JMK 77556/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce HLUBOČANY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. dubna 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Hlubočany Hlubočany 22, 682 01 Vyškov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka

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:

Ing. Antonín Kopřiva – starosta obce
Ing. Jaroslava Pecinová - 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 10. září 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 možností 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 Hlubočany 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 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,31 %
- 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 Hlubočany k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Kontrolou předložených uzavřených smluvních vztahů bylo zjištěno, že ne ve všech smlouvách byla uvedena doložka stvrzující předchozí zveřejnění nebo schválení, a to ve smyslu ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

Brno, dne 6. května 2020

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

Jana Urbánková

.....
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 účetní obce Hlubočany. 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 6. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslava Pecinová

.....
účetní obce

Ing. Antonín Kopřiva

.....
starosta


.....
podpis obce


.....
podpis starosta

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - 6/2019
- Rozpočtové opatření č. 10
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č. 68 ze dne 23. 5. 2019 (KB)
- Bankovní výpis ze dne 20.12.2019 (KB)
- Inventurní soupisy účtů 231, 311, 315 k 31.12.2019
- Rekapitulace mezd za období 12/2019
- Mzdový list zastupitele osobní číslo 121
- Výplatní listky zastupitelů obce za měsíc srpen 2019
- Pokladní doklad č. 265-268
- Výdajové pokladní doklady za duben 2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Stav oprav k 30. 6. 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 1.7.2019 (os.č.101)
- Mzdový list os.č.101
- Závěrečná zpráva k dotaci z rozpočtu obce Hlubočany ze dne 8.12.2019
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlubočany ze dne 12. 6. 2019
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Hlubočany ze dne 20. 6. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK059598/19/OKH ze dne 8. 7. 2019 (neinvestiční na modernizaci vybavení JSDH)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057688/19/ORR ze dne 8. 7. 2019 (investiční na chodník Hlubočany)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ze dne 16.12.2019 (ČEZ-traktor)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 1. 7. 2019
- Záměr ze dne 17. 4. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 29. 8. 2019
- Kupní smlouva ze dne 13.11.2019 (traktor)
- Kupní smlouva ze dne 23. ledna 2019
- Záměr ze dne 30. 8. 2018
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 15.11.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 10. 5. 2019 (obec povinná)
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.10.2019 (traktor)
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 8. 2019
- Zápis z 5. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Hlubočany konaného dne 12.11.2019
- Zápis z 6. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Hlubočany konaného dne 17.12.2019
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Hlubočany konaného dne 13. 12. 2018 (rozpočet 2019), 18. 6. 2019, 28. 8. 2019