



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

SpZn.: S - JMK 93747/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce HLUBOKÉ DVORY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. února 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: Obecní úřad Hluboké Dvory
Hluboké Dvory 40, 679 23 Lomnice u Tišnova

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Prof. Ing. Tomáš Urban, PhD. - starosta
Drahomír Zeman - 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

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce Hluboké Dvory schválilo na svém zasedání dne 22. 12. 2017 rozpočet na rok 2018 s příjmy ve výši 2.147.500,-- Kč, výdaji ve výši 8.310.100,-- Kč a financováním ve výši 6.126.600,-- Kč. Do financování obec zahrnula kromě vlastních finančních prostředků z minulých let i úvěr ve výši 5 mil. Kč, který obec zamýšlela realizovat v roce 2018. Obec nepostupovala v souladu s § 4 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je mimo jiné uvedeno, že rozpočet může být schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let, nebo smluvně zabezpečenou půjčkou, 5) úvěrem, 6) návratnou finanční výpomocí nebo příjmem z prodeje komunálních dluhopisů územního samosprávného celku (dále jen "návratné zdroje"). Obec Hluboké Dvory přijala systémové nápravné opatření, které zajistí, aby v budoucnu postupovala při sestavování rozpočtu v souladu s ustanovením § 4 odst. 5 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Kontrolou bylo zjištěno, že obec přijaté systémové opatření dodržuje a rozpočet sestavuje v souladu se zákonem. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hluboké Dvory 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 6,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,91 %
- 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 Hluboké Dvory k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hluboké Dvory, dne 25. února 2020

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

Ing. Pavla Mašková

.....
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 Hluboké Dvory. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Prof. Ing. Tomáš Urban, PhD.

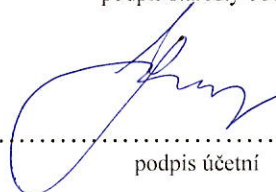
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Drahomír Zeman

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2019
- Rozpočtová opatření č. 8 - 11/2019
- Schválený rozpočet roku 2019
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 9. 12. 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020
- Hromadný protokol o vyřazení č. 1/2019 (DDHM)
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2019
- Pokladní doklady za měsíc květen a červen 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 12. 12. 2019 (finanční dar)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 9. 2019 (smlouva č. JMK057696/19/ORR - Zlepšení podmínek spolkové a komunitní činnosti v obci výstavbou skladových prostor)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 28. 1. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 30. 9. 2019 (akce: Novostavba skladu pro komunitní činnost)
- Předávací protokol ze dne 15. 11. 2019
- Kupní smlouva ze dne 6. 2. 2019, prodej pozemku p.č. 204/2 o výměře 138 m2, p.č. 205 o výměře 335 m2, p.č. 204/11 o výměře 391m2
- Oznámení záměru prodeje pozemků p.č. 204/2 o výměře 138 m2, p.č. 205 o výměře 335 m2 a část pozemku p.č. 204/11 o výměře 391m2 vše v k.ú. Hluboké Dvory
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-13156/2019-703, Smlouva kupní ze dne 6. 2. 2019
- Přijaté opatření k nápravě zjištěného nedostatku z přezkoumání za rok 2018
- Zápis č. 3/2018 ze zasedání Zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 21. 12. 2018
- Zápis č. 4/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 4. 2. 2019
- Zápis č. 5/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 11. 3. 2019
- Zápis č. 6/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 8. 4. 2019
- Zápis č. 7/2019 ze zasedání Zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 26. 6. 2019
- Zápis č. 8/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory, konaného dne 2. 9. 2019
- Zápis č. 9/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory, konaného dne 7. 10. 2019
- Zápis č. 10/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory, konaného dne 4. 11. 2019
- Zápis č. 11/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory, konaného dne 9. 12. 2019
- Zápis č. 12/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory, konaného dne 27. 12. 2019
- Záznam kontrolního výboru obce Hluboké Dvory ze dne 28. 12. 2019
- Záznam finančního výboru obce Hluboké Dvory ze dne 16. 12. 2019
- Zápis kontrolního výboru obce Hluboké Dvory ze dne 10. 7. 2019
- Zápis finančního výboru obce Hluboké Dvory ze dne 8. 7. 2019