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

SpZn.: S - JMK 86753/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce **HLUBOKÉ DVORY**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. 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:	Obecní úřad Hluboké Dvory Hluboké Dvory 40, 679 23 Lomnice u Tišnova
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	**Ing. Renata Halámková**
Kontrolor:	Gabriela Lanžhotská

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 11. 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 Hluboké Dvory 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 ..... 5,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,16 %
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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 2. února 2021

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

Ing. Renata Halámková	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Gabriela Lanžhotská	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

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 Hluboké Dvory. 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 2. února 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hluboké Dvory na rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6
- Rozpočtová opatření č. 7 až 9
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Schválený rozpočet obce Hluboké Dvory na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2018 - 2022
- Návrh Závěrečného účtu obce Hluboké Dvory za rok 2019
- Schválený Závěrečný účet obce Hluboké Dvory za rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20. 1. 2021
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 9. 12. 2020
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2020 účtů 231, 261, 331, 337. 342, 374, 378 a 403
- Rekapitulace mezd za období leden až září 2020
- Rekapitulace mezd za období říjen až prosinec 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ze dne 7. 12. 2020 (Svazková mateřská škola VENKOV)
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru ze dne 14. 12. 2020 (ATOMO PROJEKT s.r.o.)
- Dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva os. č. 6 ze dne 1. 1. 2020
- Dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva os. č. 3 ze dne 1. 1. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investičního příspěvku z rozpočtu obce Hluboké Dvory ze dne 7. 9. 2020 (Obec Železné),
- Žádost o poskytnutí investičního příspěvku na vybudování dětského školního hřiště u Svazkové mateřské školy VENKOV ze dne 28. 7. 2020
- Smlouva o poskytnutí z rozpočtu JMK č. 065454/20/ORR ze dne 2. 10. 2020 na akci „Komplexní řešení opravy odvodu dešťové vody z budov obecního úřadu"
- Smlouva o dílo ze dne 3. 9. 2020 na zakázku „Rekonstrukce střechy Obecního úřadu"
- Zápis č.12/2019 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 27. 12. 2019
- Zápis č.13/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 5. 2. 2020
- Zápis č.14/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 2. 3. 2020
- Zápis č.15/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 4. 5. 2020
- Zápis č.16/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 1. 6. 2020
- Zápis č.17/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 7. 9. 2020
- Zápis č.18/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 5. 10. 2020
- Zápis č.19/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 7. 12. 2020
- Zápis č.20/2020 ze zasedání zastupitelstva obce Hluboké Dvory konaného dne 21. 12. 2020