

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

SpZn.: S - JMK 91132/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce ŽĎÁR, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. 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: Obecní úřad Žďár
Žďár 5, 679 02 Rájec-Jestřebí

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Bc. Petra Kupková
Jana Burgerová

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:

Patrik Mikulášek - starosta

Vladimíra Mikulášková, DiS. - 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 2. listopadu 2020, 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 na svém zasedání dne 20. 3. 2019 schválilo Závěrečný účet obce Žďár za rok 2018 s výhradou a přijalo nápravné opatření k zjištěné chybě vyjádřené ve Zprávě o výsledku přezkoumání obce Žďár za rok 2018. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků byla zaslána přezkoumávajícímu orgánu dne 28. 6. 2019. Z výše uvedeného vyplývá, že obec nepostupovala v souladu s § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, kdy územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů pro projednání této zprávy spolu ze závěrečným účtem v orgánech územního celku. Nápravné opatření spočívá v dodržování zákonných lhůt při předávání písemných informací o přijetí a plnění nápravných opatření přezkoumávajícímu orgánu. Kontrola nápravného opatření byla provedena při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2020, kdy bylo ověřeno, že nápravná opatření za rok 2019 byla zaslána v zákonné lhůtě dne 29. 6. 2020. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žďár 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 0,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 11,55 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

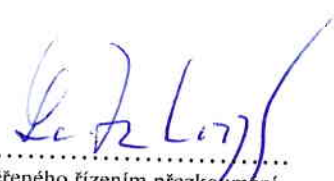
Dluh obce Žďár k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žďár, dne 2. února 2021

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

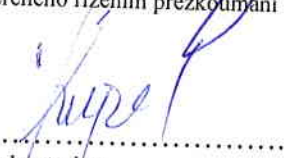
Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Petra Kupková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Žďár. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, 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.

Patrik Mikulášek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Vladimíra Mikulášková, DiS.

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce pro rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 6
- Rozpočtové opatření za období říjen – prosinec roku 2020, č. 9/2020
- Rozpočtový výhled pro roky 2021 - 2025 (střednědobý výhled rozpočtu) - návrh
- Rozpočtový výhled pro roky 2021 - 2025 (střednědobý výhled rozpočtu) - schválený
- Návrh závěrečného účtu obce Žďár za rok 2019
- Závěrečný účet obce Žďár za rok 2019
- Inventarizační zápis za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 9/2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 5. 2020 (výroba mycí tlakové lišty k traktoru)
- Mzdový list zaměstnance za 1 - 9/2020 (os.č. 72)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za 10 - 12/2020
- Pokladní doklady za měsíc prosinec r. 2020 (d.č. V130,P184 - V135, P186)
- Pokladní kniha za měsíc prosinec r. 2020 (d.č. V130,P184 - V135, P186)
- Pokladní kniha za září 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady za měsíc září 2020
- Dohoda o realizaci managementových opatření č. PPK-36a/73/20 ze dne 30. 6. 2020, vč. Protokolu o provedení kontroly realizovaných opatření ze dne 2. 11. 2020 a vč. Vyúčtování skutečných nákladů a soupis provedených prací vynaložených na realizaci opatření ze dne 2. 11. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065823/20/ORR ze dne 24. 9. 2020 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Oprava osvětlení a snížení stropů v MŠ Žďár“)
- Účetní doklady vztahující se k čerpání neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Oprava osvětlení a snížení stropů v MŠ Žďár (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065823/20/ORR ze dne 24. 9. 2020)
- Dodatek č. 1 ze dne 13. 5. 2020 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 26. 5. 2010 (pohostinství)
- Nájemní smlouva o nájmu služebního bytu č. 5022020 ze dne 24. 9. 2020
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 20. 3. 2020 vč. Karet majetku, i.č. 800, 801, 819 a 820 (nabyvatel: SVAK)
- Uznání dluhu s dohodou o splátkovém kalendáři ze dne 12. 8. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330052669/001 ze dne 14. 8. 2020 (E.ON - oprávněná)
- Zástavní smlouva k nemovitostem a smlouva o zajištění budoucích pohledávek ze dne 5. 2. 2001 (budova č. 5 na pozemku p.č. 16 v k.ú. Žďár)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár č. 7 ze dne 18. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 10. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 10. 8. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 19. 2. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 29. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 30. 11. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 6. 5. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 7. 10. 2020