



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

SpZn.: S - JMK 38777/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce PŘESKAČE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. března 2019. 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 Přeskače
Přeskače 45
671 40 Tavíkovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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:

Mgr. Ing. Pavel Dobeš - starosta
Ing. Jiří Němec – místostarosta
Mgr. Anna Němcová - 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. října 2018, 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 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 Přeskače za rok 2018

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 2018 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 2,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,13 %
- 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 Přeskače k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Přeskače, dne 21. března 2019

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

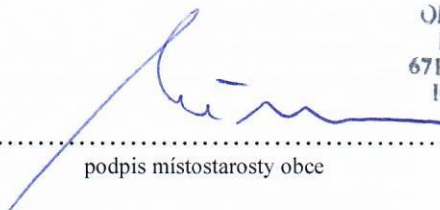
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místostarosta obce Přeskače. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jiří Němec

.....
místostarosta obce



.....
podpis místostarosty obce

OBEC PŘESKAČE
PŘESKAČE 45
671 40 okr. ZNOJMO
IČO: 006 36 959

Mgr. Anna Němcová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu - závazné ukazatele na rok 2018
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2018, Rozpočtová opatření č. 1 - 15
- Oznámení o zveřejnění schválených rozpočtových opatřeních
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele rok 2018, Rozpis schváleného rozpočtu na rok 2018
- Oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu pro roky 2019 - 2021 a Rozpočtu obce Přeskače pro rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 – 2021, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 až 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017, Závěrečný účet za rok 2017
- Oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2017
- Bankovní výpis č. 006 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Bankovní výpisy č. 170 - 183 internetového bankovníctví běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (příkaz k provedení inventarizace pro rok 2018 - plán inventur, prezenční listina a potvrzení o instruktáži, ověření zbývající doby odepisování, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2018
- Pokladní doklady za měsíce leden a prosinec 2018
- Účetní doklady vztahující se k čerpání výdajů na volby prezidenta 2018
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Protokol ze dne 2. 5. 2018 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2017
- Účetní odpisový plán pro rok 2018, Účetní odpisy a Časové rozlišení transferů za období 01-12/2018
- Darovací smlouva ze dne 19. 12. 2018 (obec dárce finančního daru na výdaje s pořádáním vánočního koncertu - Hej, Místře)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 4. 2018 (odborný zástupce vodovodu a kanalizace), mzdový list č. 37 za období duben – prosinec 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2018 (obálkování a roznos hlasovacích lístků), Dohoda o pracovní činnosti ze dne 6. 11. 2017 (údržbář dle potřeb obce), docházkový list za měsíce leden, únor a září 2018, Dohoda o provedení práce ze dne 26. 9. 2018 (balení a roznos hlasovacích lístků), mzdový list č. 13 za období leden - září 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (technická pomoc a konzultace - obnova kanceláře a zasedací místnosti OÚ), mzdový list č. 36
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (úklid a příprava volební místnosti), Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2018 (příprava a úklid volební místnosti), mzdový list 33
- Přehled čerpání výdajů k zajištění voleb do zastupitelstva obce
- Smlouva č. 051177/18/ORR ze dne 21. 6. 2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Zajištění statiky a výměnu střechy)
- Závěrečná zpráva ze dne 12. 12. 2018, Finanční vypořádání dotace ze dne 12. 12. 2018, Avízo k provedení zúčtování dotace ze dne 19. 12. 2018 (Zajištění statiky a výměna střechy)
- Závěrečná zpráva ze dne 14. 2. 2018 a Vyúčtování čerpání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na Úpravnu vody Přeskače
- Závěrečná zpráva ze dne 11. 6. 2018 a Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje - Obnova kanceláře a zasedací místnosti OÚ Přeskače
- Nájemní smlouva ze dne 17. 6. 2013 (pronájem pozemků o výměře 5 ha), Nájemní smlouva ze dne 20. 8. 2018 (pronájem pozemků o výměře 2,44 ha), vydaná faktura č. 18-011-00005
- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht - ze dne 20. 12. 2017 (obec jako propachtovatel pozemku parc. č. 75/1), vydaná faktura č. 18-011-00009
- Protokol o předání a převzetí díla ze dne 30. 11. 2018 - Zajištění statiky a výměna střechy, dodavatelské faktury č. 20180114, 201800126 a 201800127
- Smlouva o dílo ze dne 9. 8. 2018 (zajištění statiky a výměna střechy), Dodatek č. 1 ze dne 25. 9. 2018
- Kupní smlouva č. 2/2018 ze dne 9. 11. 2018 (prodej pozemků parc. č. 136/6, 136/9 a 136/15), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 11. 2018
- Kupní smlouva s ujednáním o zřízení věcného břemene ze dne 4. 5. 2018 (prodej pozemku parc. č. 59/12, obec jako oprávněná z věcného břemene), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ke dni 11. 5. 2018
- Předávací protokol ze dne 20. 9. 2018 (bezplatný převod od Svazku obcí Sever Znojemska)

- Záměr obce prodat pozemky parc. č. 136/6, 136/9 a 136/15 - pouze společný prodej pro výstavbu rodinného domu v lokalitě Ploty
- Záměr prodat část pozemku parc. č. 59/1 s předpokládanou výměrou 270 m²
- Záměr propachtovat pozemek parc. č. 75/1 zahrada o výměře 2163 m²
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Zajištění statiky a výměna střechy - výzva k podání nabídky, 3x doručení datové zprávy o oslovení firmy, 1x omluva z účasti, protokol o jednání hodnotící komise, 1x cenová nabídka)
- Zápis o průzkumu trhu - nábytek do kanceláře OÚ a do zasedací místnosti, 4x cenová nabídka
- Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z 19. zasedání zastupitelstva obce Přeskače konaného dne 13. 12. 2017 (rozpočet na rok 2018, střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021, odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva obce od 1. 1. 2018)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Přeskače konaného dne 2. 11. 2018
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Přeskače konaných ve dnech 28. 2. 2018, 2. 5. 2018, 25. 7. 2018, 21. 9. 2018 a 18. 12. 2018