



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

SpZn.: S - JMK 45578/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce PŘESKAČE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. 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 Přeskače Přeskače 45, 671 40 Tavíkovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Mgr. Anna Bajerová
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:

Mgr. Ing. Pavel Dobeš - starosta

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 17. července 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 Přeskače 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 2,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,74 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 4. května 2020

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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.

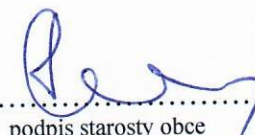
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Přeskače. 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 4. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Ing. Pavel Dobeš

.....
starosta obce



.....
podpis starosty 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu pro rok 2019
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období 1-6/2019
- Rozpočtové opatření č. 15/2019, Celkový přehled o rozpočtových opatřeních 1 - 15 za rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 6/2019
- Schválený rozpočet pro rok 2019
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. za měsíc červen 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019, Seznam inventurních soupisů s kontrolou zůstatků na rozvahu
- Inventurní soupisy účtů 231, 236, 311, 321, 419, 451
- Výplatní lístek zaměstnance s os. č. 10 za měsíc únor 2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 07 - 12/2019
- Rezignace za funkci člena ZO ze dne 19. 08. 2019 (zastupitel s osobním číslem 8)
- Výplatní listky zastupitelů obce s os. č. 5, 6, 7, 8, 9, 10, 27 za měsíc červen 2019
- Pokladní doklady za měsíc červen 2019
- Pokladní deník za prosinec 2019
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady k volbám do Evropského parlamentu
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 10 dne 01.02.2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 28. 6. 2019 na akci: "Zhotovení vnějších omítek"
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK na "Zhotovení vnějších omítek" ze dne 14. 1. 2020
- Pachtovní smlouva ze dne 28. 5. 2019 (obec propachtovatel, pozemek parc.č. 75/1)
- Smlouva o dílo ze dne 18. 06. 2019, předmět díla: "Zhotovení vnějších omítek", Zhotovitel: VALDASTAV s.r.o., Dodatek č. 1 ze dne 20. 11. 2019, Protokol o předání a převzetí díla ze dne 19. 12. 2019
- Kupní smlouva 1/2019 ze dne 21. 11. 2019, obec Přeskače jako prodávající, předmět prodeje: pozemek p.č. 59/13
- Záměr prodat části pozemků p.č. 59/1 a 167/1
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330050481/001 ze dne 6. 6. 2019
- Záměr obce propachtovat pozemek parc.č. 75/1
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Zhotovení vnějších omítek budov na parc.č. 57 a 58" (výzva k podání nabídky, zápis o průzkumu trhu, schválení dodavatele zastupitelstvem obce)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Přeskače konaného dne 18. 12. 2018 (rozpočet 2019), 22. 5. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Přeskače konaného dne 19. 08. 2019 a 19. 11. 2019