



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

SpZn.: S - JMK 53068/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce **BROD NAD DYJÍ**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. 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 Brod nad Dyjí Brod nad Dyjí 45, 691 81 Březí
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Jaroslava Kubešová

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:

Petr Kolaja - starosta
Jiřina Křivánková - 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 22. října 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Kontrolou mzdového listu uvolněného zastupitele s osobním č. 7, kterému ustavujícím zasedáním zastupitelstva obce skončil mandát, bylo zjištěno, že mu byla proplacena nevyčerpaná dovolená za rok 2018 a to ve výši 13 663,- Kč. Nebylo postupováno v souladu s § 84 odst. 2 písmeno o) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že zastupitelstvu je vyhrazeno rozhodovat o poskytnutí náhrady za nevyčerpanou dovolenou uvolněným členům zastupitelstva obce podle § 81a odst. 6. Nevyčerpal-li uvolněný člen zastupitelstva obce, který je ke dni ukončení výkonu funkce v pracovním nebo jiném obdobném poměru, poměrnou část dovolené podle odstavce 2 za kalendářní rok, ve kterém došlo k ukončení uvolnění pro výkon funkce, může mu na základě jeho žádosti obec poskytnout náhradu za nevyčerpanou dovolenou nebo její část. Uvolňující zaměstnavatel poskytne zbývající část dovolené za příslušný kalendářní rok, která nebyla vyčerpana nebo nahrazena. Zastupitelstvo na svém zasedání dne 18. 2. 2019

usnesením č. 1/2019/3b schválilo proplacení nevyčerpané dovolené uvolněnému členovi zastupitelstva, kterému skončil mandát. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Brod nad Dyjí 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 0,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 23,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,12 %

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

Dluh obce Brod nad Dyjí k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 6. května 2020

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

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Halámková

.....
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 Brod nad Dyjí. 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 6. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Kolaja

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jiřina Křivánková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Obec Brod nad Dyjí
691 81 Březí u Mikulova

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 1/2019 až 5/2019,
Rozpočtové opatření č. 8/2019,
Evidence rozpočtových opatření
- Návrh rozpočtu obce na rok 2019, Schválený Rozpočet obce na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2020-2023
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2018, Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpis ČS, a. s. za měsíc září 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30. 1. 2020,
Inventurní soupisy účtů 311, 315, 321, 451, 459 ke dni 31. 12. 2019
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 44, 45, 46 za období 1-9/2019
- Odměňování členů zastupitelstva za období 1-9/2019
- Pokladní doklady za měsíc srpen a září 2019
- Pokladní deník za prosinec 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 4. 2019 (os. č. 44), Dohoda o provedení práce ze dne 25. 7. 2019 (os. č. 45), Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2019 (os. č. 46)
- Pracovní smlouva s pracovníkem os. č. 15 ze dne 2. 1. 2019 včetně platového výměru, Platový výměr pracovníka s os. č. 15 ze dne 1. 7. 2019, Platový výměr zaměstnance s os. č. 11 ze dne 2. 1. 2019
- Předběžné vyúčtování voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 057635/19/ORR ze dne 1. 7. 2019 (Vybavení místní knihovny)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 057636/19/ORR ze dne 1. 7. 2019 (úroky z úvěru Kanalizace a ČOV)
- Smlouva o nájmu pozemku č. 1/2019 ze dne 6. 8. 2019 (část p. č. 1659/1)
- Dodatek č. 7 ze dne 31. 5. 2019 a Dodatek č. 8 ze dne 30. 9. 2019 k nájemní smlouvě ze dne 15. 9. 2003 (Vinofrukt a.s.)
- Smlouva o nájmu pozemku č. 2/2019 ze dne 20. 12. 2019 (část p.č. 4539/1)
- Smlouva o dílo č. SOD/1/2019 ze dne 27. 3. 2019 na zakázku „Zahradní úpravy MŠ“
- Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 18. 7. 2019
- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 16. 7. 2019, Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 20. 5. 2019
- Směnná smlouva ze dne 12. 3. 2019
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 4094/17 ze dne 14. 10. 2019
- Smlouvy o zřízení věcného břemene č. ZO-0143300411001/001 a č. ŽN-014330045670/001 z 5. 3. 2019
- Smlouvy o zřízení věcného břemene č. ZO-014330052687/001 a č. ŽN-014330049643/001 ze dne 16. 12. 2019
- Záměr na prodej pozemků ze dne 9. 4. 2019, záměr na prodej pozemků ze dne 10. 10. 2018, záměr na směnu pozemků ze dne 16. 10. 2018
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 1659/1 ze dne 9. 4. 2019
- Záměr pronájmu části pozemku p.č. 4539/1 ze dne 18. 9. 2019
- Oznámení o zahájení výběrového řízení/Výzva k podání nabídky ze dne 29. 1. 2019 na zakázku „Zahradní úpravy MŠ“, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 2. 2019, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 6. 3. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva č. 8/2018 ze dne 17. 12. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce č. 1/2019 až 8/2019 konaných ve dnech 18. 2., 1. 4., 20. 5., 17. 6., 16. 9., 21. 10., 25. 11., 18. 12. 2019

vyvěšeno: 7.5.2020

vyvěšeno elektronicky: 7.5.2020

sňato: