



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

SpZn.: S - JMK 80167/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce ČERNÍN, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 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 Černín
Černín 49, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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:

Zdeněk Veselý - starosta
Lenka Kremláčková - 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 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 Černín 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

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

Černín, dne 28. května 2021

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Veselý

.....
starosta obce

OBEC ČERNÍN
671 53 Jevišovice

.....
podpis starosty obce

Lenka Kremláčková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Černín na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Černín na rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5 za období leden - září 2020, čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet obce Černín na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2020 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis č. 108 - č. 123 za období září 2020 (UNICREDIT BANK)
- Bankovní výpis č. 21 ze dne 30.09.2020 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 153 - 170 za období prosinec 2020 vč. dokladů o zaúčtování (UNICREDIT BANK)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Kniha došlých faktur – rok 2020
- Mzdová rekapitulace za období září 2020
- Rekapitulace mezd za období 12/2020
- Mzdové listy nevolněných zastupitelů za období leden – září – prosinec 2020
- Pokladní doklady za období říjen - prosinec 2020, čísla dokladů 140 - 173
- Pokladní kniha za období leden – září – prosinec 2020
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku - účty 028, 558, 042, 021, 022, 031
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s realizací veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava povrchu místních komunikací" s podporou finančních prostředků MMR ve výši 3.255.747,- Kč, ÚZ 17058
- Účetní doklady související s realizací veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce kulturního domu Černín"
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Účetní závěrka obce Černín sestavená k 31.12.2019
- Účetový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva uzavřená dne 18.09.2020 se společností ENERGOREGION 2020, IČ 47438126, jako dárcе finanční částky ve výši 52.000,- Kč na podporu zakoupení malé komunální techniky
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.04.2020 (údržba veřejného osvětlení a elektrikářské práce), osobní číslo pracovníka 1108; Výkaz práce za období září 2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na realizaci akce "Oprava povrchu místních komunikací v obci Černín", poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, realizace projektu - rok 2020
- Závěrečná zpráva a Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 300.000,- Kč, ÚZ 00339 za účelem realizace akce "Rekonstrukce kulturního domu Černín"
- Smlouva o dílo č. 1/2020 uzavřená dne 23.06.2020 se společností COLAS CZ, a.s., IČ 26177005, jako zhotovitelem veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava povrchu místních komunikací v obci Černín"
- Kupní smlouva o prodeji movitého majetku uzavřená dne 30.09.2020 (traktůrek VARI Honda)
- Kupní smlouva o prodeji movitého majetku uzavřená dne 30.09.2020 (zametací zařízení VARI)
- Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry lesnictví č. 1958000641 ze dne 07.01.2020, rozpis splátek a datumů splatností
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330051774/001 uzavřená dne 29.05.2020 se společností E.ON Distribuce, a.s., jako oprávněný k pozemku p.č. 2269 - přípojka kNN
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava povrchu místních komunikací"
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava povrchu místních komunikací" - Zápis o předání a převzetí prací" ze dne 14.11.2020
- Zápis o průběhu 1/2020 jednání zastupitelstva obce Černín, konaného dne 18.03.2020 (rozpočet obce Černín na rok 2020, dohody o provedení práce zastupitelů, navýšení odměn zastupitelů)
- Zápis o průběhu 2/2020 jednání zastupitelstva obce Černín, konaného dne 18.06.2020 (výběrové řízení - místní komunikace, dotace Energoregion, žádost - přečerpávací šachta, projekt - multifunkční hřiště, závěrečný účet obce, účetní závěrka obce, rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, prodej zametacího zařízení VARI, záměr obce na prodej malotraktoru VARI, záměr prodeje elektrického plotostřihu)

- Zápis o průběhu 3/2020 jednání zastupitelstva obce Černín, konaného dne 15.09.2020 (prodej malotraktoru VARI, žádost o prodej pozemku, rozpočtová opatření č. 4 a 5)
- Zápis o průběhu 4/2020 jednání zastupitelstva obce Černín konaného dne 26.11.2020 (žádost o prodej pozemku, žádost o dotaci na vybudování víceúčelového hřiště)
- Zápis o průběhu 8/2019 jednání zastupitelstva obce Černín, konaného dne 17.12.2019 (střednědobý výhled rozpočtu obce Černín, pravidla rozpočtového provizoria obce Černín na rok 2020, smlouvy o zřízení věcného břemene - EON, smlouva o zřízení služebnosti - ČEZ)
- Protokoly k zařazení dlouhodobého majetku - účet 021, 022

