



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

SpZn.: S - JMK 92731/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce ČERNÍN, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. dubna 2022. 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 vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 4. listopadu 2021, 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 2021

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 2021 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,13 %
- 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:

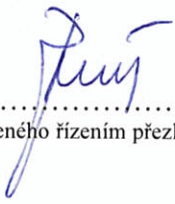
Dluh obce Černín k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Černín, dne 19. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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.

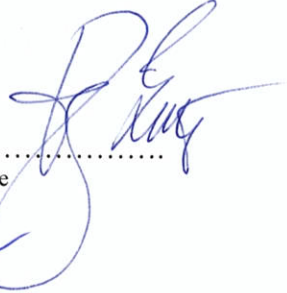
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Černín. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Veselý


.....
starosta obce




.....
podpis starosty obce

Lenka Kremláčková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2021 - Obec Černín
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5 / 2021 za období leden - září 2021; rozpočtové opatření č. 5 - ověření úpravy rozpočtu v návaznosti na uskutečněné příjmy a výdaje
- Schválený rozpočet 2021 - Obec Černín
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Černín v tis. Kč na období let 2021 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Černín v tis. Kč na období let 2021 - 2023
- Závěrečný účet obce Černín za rok 2020
- Bankovní výpis - UniCredit Bank č. 187 ze dne 31.12.2021
- Bankovní výpis č. 142 ze dne 30.09.2021 (UniCredit Bank)
- Bankovní výpis č. 22 ze dne 30.09.2021 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2021, čísla dokladů 500001 - 500140
- Mzdová rekapitulace - sumář - za období 12/2021
- Mzdová rekapitulace - sumář za období 01/2021 - 09/2021; Mzdová rekapitulace - sumář za období 09/2021;
- Mzdové listy zastupitelů obce za období leden - září 2021
- Pokladní doklady č. 102 - 114 za období září 2021
- Pokladní deník za období leden - září 2021
- Pokladní kniha za období říjen - prosinec 2021
- Účetní doklady související s kupní smlouvou na prodej pozemku p.č. 2329/2
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku - účty 022, 028, 558, 042
- Účetní odpisový pro rok 2021
- Účetní závěrka obce Černín sestavená k 31.12.2020
- Finanční vypořádání přijaté dotace ve výši 245.000,- Kč z rozpočtu JMK na realizaci akce "Vybavení do kulturního domu obce Černín", ÚZ 00339; Závěrečná zpráva ze dne 12.01.2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK070458/21/ORR uzavřená dne 27.08.2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 245.000,- Kč na realizaci akce "Vybavení do kulturního domu obce Černín", ÚZ 00339
- Kupní smlouva uzavřená dne 08.07.2021 (prodej pozemku p.č. 2329/2, o výměře 58 m2, ostatní plocha)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330053750/001 uzavřená dne se společností E.ON Distribuce, a.s., IČO 28085400, jako oprávněná k pozemku p.č. 2060/1
- Záměr obce prodat nemovitost část pozemku p.č. 2329 o výměře cca 76 m2, zveřejněno v období 27.11.2020 - 31.12.2020
- Zápis o průběhu 2/2021 jednání zastupitelstva obce Černín konaného dne 19.03.2021 (rozpočet obce na rok 2021, pracovněprávní vztahy se zastupiteli obce)
- Zápis o průběhu 3/2020 jednání zastupitelstva obce Černín konaného dne 22.06.2021 (dotace z JMK na pořízení vybavení do kulturního domu, závěrečný účet obce za rok 2021, účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020, rozpočtová opatření č. 1,2,3/2021)
- Zápis o průběhu 4/2020 jednání zastupitelstva obce Černín konaného dne 26.11.2020 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu 2021 - 2023, smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330053750/001)
- Zápis o průběhu 5/2021 jednání zastupitelstva obce Černín, konaného dne 22.12.2021 (rozpočtové opatření č. 6, 7, 8; plán inventarizace; střednědobý výhled rozpočtu)