



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

SpZn.: S - JMK 38038/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce KURDĚJOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 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:

Obecní úřad Kurdějov
Kurdějov 1, 693 01 Hustopeče

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:

Jaroslav Matýšek - starosta

Květa Vítečková - účetní



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

SpZn.: S - JMK 38038/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce KURDĚJOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 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:

Obecní úřad Kurdějov
Kurdějov 1, 693 01 Hustopeče

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:

Jaroslav Matýšek - starosta

Květa Vítečková - 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 6. srpna 2019, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Rozpočtové opatření č. 8 v celkovém objemu změny příjmů i výdajů ve výši 668.000,- Kč bylo provedeno starostou obce v rozporu s usnesením Zastupitelstva obce Kurdějov ze dne 25. 3. 2015 v bodě 8), kterým pověřilo starostu k provádění rozpočtových opatření v rozsahu do 500 tis. Kč stanovených závazných ukazatelů v příjmech i výdajích. Územní celek nepostupoval v souladu s § 102 odst. 2 bod a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že radě obce je vyhrazeno provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce. V obci, dle § 99 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde se rada obce nevolí, vykonává její pravomoc starosta. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 6. 3. 2019 přijalo usnesení č. 16/3 ve znění: „ZO Kurdějov stanovuje v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kompetenci starosty k provádění rozpočtových opatření v rozsahu do 500 000,- Kč stanovených závazných ukazatelů ve výdajích. V příjmech navýšení závazných ukazatelů v neomezené výši a to i přijetí a vydání průtokových dotací bez ohledu na výši částky průtokové dotace.“ Kontrolou provedených opatření při přezkoumání hospodaření obce bylo zjištěno, že přijaté opatření je dodržováno. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kurdějov 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 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,53 %
- 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 Kurdějov k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kurdějov, dne 11. února 2020

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

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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.

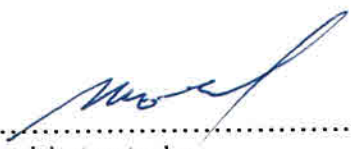
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jaroslav Matýšek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Květa Vítečková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC KURDĚJOV
Kurdějov 1
693 01 Hustopeče
IČ: 65 26 99 51

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6 za leden až srpen 2019, Rozpočtová opatření č. 7 až 10, Evidence rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2018, Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018
- Plán inventur na rok 2019, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace 31. 12 2019, soupis inventarizovaných účtů s nulovým zůstatkem, Přehled vyřazeného DDHM, Inventurní soupisy k 31. 12. 2019
- Mzdový list pracovníka s os.č. 6 za období 1-8/2019
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 2 a 4 za období 1-8/2019
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 2 a 4 za období 9-12/2019
- Odměňování členů zastupitelstva za rok 2019
- Pokladní doklady za srpen 2019, Pokladní doklady za říjen a prosinec 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2019
- Platové výměry zaměstnanců s os. č. 2 a 4 ze dne 2. 1. 2019
- Vyúčtování voleb do evropského parlamentu
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru sloužícího k podnikání z 30. 5. 2019
- Pachtovní smlouva ze dne 22. 5. 2019
- Smlouva o dílo č. 6/2019 ze dne 2. 7. 2019 na zakázku „Kurdějov - sběrný dvůr rozšíření“
- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 29. 3. 2019
- Smlouva o směně majetku ze dne 12. 3. 2019
- Kupní smlouva ze dne 4. 11. 2019 na prodej pozemku
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330054224/001 ze dne 19. 6. 2019
- Záměr na prodej pozemku ze dne 14. 11. 2019, Záměr na směnu pozemků ze dne 18. 2. 2019
- Záměr pronajmout nemovité prostory pohostinství ze dne 18.2. 2019, Záměr pronajmout pozemky ze dne 26. 11. 2019
- Záměr na prodej pozemku ze dne 21. 11. 2018
- Výzva k podání nabídek na zakázku „Kurdějov - sběrný dvůr rozšíření“ ze dne 17. 4. 2019, Jmenování komise výběrového řízení ze dne 24. 4. 2019, Protokol o otevírání obálek ze dne 7. 5. 2019, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5. 6. 2019
- Zápis z 3. veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 3. 2019, Zápis ze 4. veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 29. 5. 2019, Zápis z 5. veřejného zasedání zastupitelstva obce konaného dne 28. 8. 2019, Zápis z 6. zasedání zastupitelstva obce ze dne 27. 11. 2019