



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

SpZn.: S - JMK 49016/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce VRBICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 9. – 10. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. 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 Vrbice Vrbice 89, 691 09 Vrbice
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:

Tomáš Bílek - starosta

Ing. Dagmar Huňářová - 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 10. září 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 Vrbice 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 1,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,80 %
- 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 Vrbice k 31. 12. 2019 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 122,51 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2019 vykázan ve výši 25 080 100 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 62,51 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 5. května 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

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 Vrbice. 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.

Tomáš Bílek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Dagmar Huňarová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 až 10/2019, Rozpočtové opatření č. 20 za prosinec 2019,
- Evidence rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020-2022
- Schválený Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 25 za období 1-6/2019
- Inventarizační zprávu za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020,
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2019 účtů 311, 315, 321, 451, 469 a 471
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden až červen 2019
- Pokladní doklady za měsíce květen a červen 2019
- Pokladní deník za prosinec 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva č. DS-19-BKT-005 ze dne 30. 4. 2019 ŘKF
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2019 (os. č. 109)
- Platové výměry zaměstnanců s os. č. 148 a 163 ze dne 2. 1. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového finančního prostředku z rozpočtu obce č. FP-19-BKT-002 z 12. 4. 2019
- Předběžné vyúčtování voleb do Evropského parlamentu ze dne 8. 7. 2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1./080/0010037 z 5. 4. 2019
- Smlouva o pachtu č. PCH-19-BKT-001 ze dne 13. 3. 2019, Smlouva o pachtu č. PO-18-PKT-002 ze dne 25. 2. 2019
- Kupní smlouva na nákup pozemků od ŘKF ze dne 12. 6. 2019
- Kupní smlouva na prodej pozemku č. CO-18-PKF-009 ze dne 7. 5. 2019
- Směnná smlouva ze dne 13. 5. 2019 mezi obcí a ŘKF
- Kupní smlouva č. CO-19-BKT-007 ze dne 21. 2. 2019
- Kupní smlouva č. CO-19-BKT-O19 ze dne 29. 11. 2019 (p.č. 2238/90)
- Smlouva o úvěru č. 1332300447 z 4. 6. 2019 (leasing)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330051724/007 ze dne 8. 3. 2019,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330051769/001 ze dne 8. 3. 2019,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330056983/001 ze dne 13. 12. 2019
- Záměr na prodej pozemku ze dne 12. 6. 2019, Záměr na směnu pozemků ze dne 5. 3. 2019,
- Záměry na pacht pozemků ze dne 16. 11. 2018 a ze dne 23. 8. 2018,
- Záměr prodeje pozemku 2238/90 ze dne 18. 6. 2019
- Zápis Kontrolního výboru ze dne 31. 1. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva V07/2018 ze dne 20. 12. 2018
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva V01/2019 až V03/2019 ze dne 19. 2., 29. 4., 11. 6. 2019
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva V04/2019 až V06/2019 ze dne 17. 9., 26. 11., 17. 12. 2019