

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

SpZn.: S - JMK 82383/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce NOVÝ ŠALDORF-SEDLEŠOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. května 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 Nový Šaldorf-Sedlešovice Nový Šaldorf 169, 671 81 Nový Šaldorf
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka
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:

Dalibor Dočekal - starosta

Bc. Renata Hubáčková - 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 14. listopadu 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 Nový Šaldorf-Sedlešovice 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 0,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,43 %
- 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 Nový Šaldorf-Sedlešovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 25. května 2020

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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.

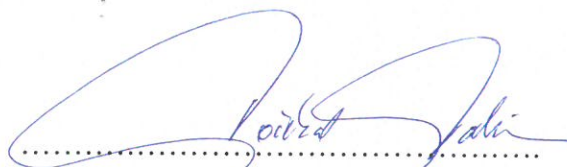
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Nový Šaldorf-Sedlešovice. 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 25. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dalibor Dočekal

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Bc. Renata Hubáčková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC
NOVÝ ŠALDORF - SEDLEŠOVICE
PSČ 671 81, okres Znojmo

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 obce na rok 2019
- Rozpočtová opatření roku 2019
- Rozpočtové opatření č. 13/2019, Přehled rozpočtových opatření za rok 2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpisy Komerční banky a.s., ČSOB, a.s., ČNB za měsíc prosinec 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019, Inventurní soupisy účtů 161, 231, 311, 315. 192, 194, 377, 321
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - říjen 2019
- Pokladní doklady za období červen - červenec 2019
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2019
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Vnitřní účetní doklady za období červen - červenec 2019
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019
- Darovací smlouva ze dne 14. 3. 2019 (obec dárce, obdarovaný Svaz postižených civilizačními chorobami, z.s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nový Šaldorf-Sedlešovice ze dne 5. 11. 2019, žadatel: FK Znojmo, z.s.
- Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Nový Šaldorf-Sedlešovice na rok 2019 ze dne 31. 7. 2019, žadatel: FK Znojmo, z.s.
- Finanční vypořádání dotace ze dne 29. 11. 2019, příjemce dotace: FK Znojmo, z.s.
- Nájemní smlouva ze dne 25. 7. 2019 (pronájem části pozemku parc.č. 543/1)
- Smlouva o dílo ze dne 11. 4. 2019 (zednické a obkladačské práce KD - čas plnění, cena díla)
- Darovací smlouva uzavřená dne 20.05.2019 s Jihomoravským krajem, jako dárce pozemků - ostatní plocha, ostatní komunikace
- Kupní smlouva ze dne 9. 10. 2019, prodávající: obec Nový Šaldorf-Sedlešovice, předmět prodeje: pozemek p.č. 280/60 o výměře 384 m²
- Záměr obce Nový Šaldorf-Sedlešovice prodat pozemek p.č. 280/60
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9395/2019-713
- Úvěrová smlouva č. 2019007757 ze dne 19. 6. 2019 (8,000.000,- Kč od ČSOB na investiční akce obce)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330027897/001 ze dne 10. 4. 2019
- Záměr pronájmu části pozemku parc.č. 543/1
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Obkladačské a zednické práce KD Modrý sklep" (výzva k podání nabídky, nabídky 3 firem, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky)
- Zápis o průběhu 13. zasedání Zastupitelstva obce Nový Šaldorf-Sedlešovice konaného dne 16. 10. 2019
- Zápis o průběhu 14. zasedání Zastupitelstva obce Nový Šaldorf-Sedlešovice konaného dne 13. 11. 2019
- Zápis o průběhu 15. zasedání Zastupitelstva obce Nový Šaldorf-Sedlešovice konaného dne 11. 12. 2019
- Inventurní karta nově pořízeného dlouhodobého majetku - územní plán, inventurní číslo 914, inventurní karta vyřazeného majetku - územní plán, inventurní číslo 336
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace Mateřská škola ze dne 12. 3. 2019