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

SpZn.: S - JMK 92738/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce **ZBLOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. května 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 Zblovice
Zblovice 2, 671 07 Uherčice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Ing. Františka Pinďáková

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: **Jan Máca - starosta**
Milada Fišerová - 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 16. srpna 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 Zblovice 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 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,90 %
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 Zblovice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zblovice, dne 18. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity 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.

Lenka Kosmáková	
.....	.....
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 Zblovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jan Máca	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Milada Fišerová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

OBEC ZBLOVICE
Zblovice 12
671 07 Uherčice
IČ: 006 37 157

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Obce Zblovice na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Zblovice na období leden- duben 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-8/2021
- Rozpočtové opatření č. 2/2021 a č.5/2021
- Rozpočet Obce Zblovice na rok 2021 - schválený
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022- 2024 - Obec Zblovice
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022- 2024 - Obec Zblovice - schválený
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020 - Obec Zblovice
- Závěrečný účet za rok 2020 - schválený- Obec Zblovice
- Bankovní výpis ČNB č. 18 ze dne 31. 8. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s. , č. 75 ze dne 31. 8. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 48 ze dne 15. 6. 2021 (kontrola výplaty zastupitelů obce s osobními čísly 1, 11 a 24)
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Karta majetku inventární číslo 100069 - Komunikace místní (technické zhodnocení ve výši 380.545,-- Kč, transferový podíl 190.000,-- Kč)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Plán účetních odpisů rok 2021
- Výpis z katastru nemovitostí stav k 31. 12. 2021 - list vlastnictví č.10001 k.ú.Zblovice, č.152, č.174, č.202 a č.205 k.ú.Zblovice
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021, doklady č.DF-21/00001-81
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021, doklady č.VF-21/00001-5
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2021
- Pokladní doklady za období 8/2021 (č. d. POK-21/00039- 45)
- Výdajový pokladní doklad č. 26 ze dne 20. 6. 2021 (kontrola výplaty členů zastupitelstva obce s osobními čísly 17, 5, 16, 20)
- Pokladní deník za období 8/2021
- Pokladní deník za prosinec 2021 a pokladní doklady č.POK-21/00046-78
- Účetní deník za období 1-12/2021
- Účtový rozvrh rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070788/21/ORR ze dne 27. 8. 2021 (investiční, na realizaci akce: "Rekonstrukce místní komunikace")
- Finanční vypořádání dotace na akci "Rekonstrukce místní komunikace"
- Smlouva o dílo ze dne 22. 7. 2021 (Rekonstrukce místní komunikace), zhotovitel Pavel Vojtěch, IČO 63431131
- Smlouva o bezúplatném převodu č.73/2021 - nemovité věci s omezujícími podmínkami - pozemek p.č.25 vodní plocha k.ú.Zblovice, převodce Česká republika-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-31/2022-713
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2017 účinná dne 1. 1. 2018
- Zápis č. 2/2021 o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Zblovice konaného dne 10. 4. 2021 (Rozpočet obce na rok 2021, Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022- 2024)
- Zápis č. 3/2021 o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Zblovice konaného dne 20. 6. 2021 (Závěrečný účet obce za rok 2020)
- Zápis č. 5/2020 o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Zblovice konaného dne 20. 12. 2020 (Pravidla rozpočtového provizoria obce Zblovice na období leden - duben 2021)
- Zápisy z jednání zastupitelstva za období září až prosinec 2021