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

SpZn.: S - JMK 77823/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce **STARÝ PODDVOROV**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 7. - 8. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 29. - 30. března 2021. 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 Starý Poddvorov
Starý Poddvorov 230, 696 16 Starý Poddvorov

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Štefánikova 28, 695 01 Hodonín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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: **Ing. Ivo Padalík - starosta**
Marie Pospíšilová, DiS. - 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 23. července 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 Starý Poddvorov za rok 2020

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 2020 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 ..... 2,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Starý Poddvorov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hodonín, dne 6. dubna 2021

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

Mgr. Eliška Hřebačková

....

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 Starý Poddvorov. Z důvodu mimořádných opatření 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. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC
STARÝ PODDVOROV
696 16 Starý Poddvorov 230
IČO: 00285293

Ing. Ivo Padalík	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Marie Pospíšilová, DiS.	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Opis rozpočtových změn za období 1/2020 - 12/2020 (v roce 2020 bylo provedeno celkem 11 rozpočtových opatření)
- Rozpočtová opatření č. 1/2020 - č. 6/2020
- Rozpočtové opatření č. 7
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019; Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis Komerční banky č. 204 ze dne 8. 12. 2020
- Bankovní výpisy ke dni 31. 7. 2020: KB č. 132 a 144; ČNB č. 7 a 18
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2020: Komerční banka č. 7, 13, 218 a 239, ČNB č. 12 a 34
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 7. 2020
- Kniha vydaných faktur sestavená k 31. 12. 2020
- Mzdové listy zaměstnanců s osobním číslem 11 a 64 za období 8 - 12/2020; kontrola rekapitulace mezd za období 11/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 7/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 8 - 12/2020
- Pokladní doklady za měsíc červen 2020
- Pokladní deník za období od 01. 06. 2020 do 30. 06. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh obce na rok 2020
- Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2020 (dárce - Biosférická rezervace Dolní Morava, o.p.s., Lednice; obdarovaný - obec Starý Poddvorov; předmět daru - autobusová zastávka)
- Darovací smlouva ze dne 24. 6. 2020 (dárce - obec; obdarovaný - Nemocnice TGM Hodonín)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 5. 2020; Mzdový list zaměstnance os. č. 13 za období červen - červenec 2020
- Pracovní smlouva ze dne 28. 2. 2020; Platový výměr ze dne 28. 2. 2020; Náplň práce ze dne 28. 2020 (Pracovník SDO, řidič motorových vozidel, pracovník veřejné zeleně); Mzdový list pracovníka os. č. 9 za období březen - červenec 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 23. 1. 2020 (příjemce dotace - TJ Starý Poddvorov); Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 1. 11. 2019
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 8. 2019 (Rozšíření sběrného dvora Starý Poddvorov); Rozhodnutí o poskytnutí dotace (Změna) ze dne 12. 5. 2020
- Dodatek č. 3 ze dne 28. 2. 2020 k Nájemní smlouvě ze 1. 3. 2017 (Nájemní smlouva na byt)
- Pachtovní smlouva (o zemědělském pachtu) ze dne 2. 12. 2020 (propachtovatel - obec Starý Poddvorov; pachtýř - ZO Českého zahrádkářského svazu Starý Poddvorov; pacht pozemku parc. č. 1381/1)
- Smlouva o dílo č. 02-0459 ze dne 25. 2. 2020 - stavební část a Smlouva o dílo ze dne 26. 2. 2020 - dodávka vybavení (akce Rozšíření sběrného dvora Starý Poddvorov)
- Směnná smlouva ze dne 1. 12. 2020 (obec směnila pozemek parc. č. 108/2 za pozemek parc. č. 107/2)
- Smlouva o koupi motorového vozidla ze dne 24. 2. 2020 (obec - prodávající)
- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 13. 2. 2020 (obec - kupující; nákup pozemku parc. č. 671/3)
- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 2. 12. 2020 (prodávající - obec; prodej pozemku parc. č. 1649/15)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330058877/001 ze dne 28. 2. 2020 (E.ON Distribuce, a.s.)
- Oznámení o záměru obce č. 1/2020 prodat pozemky ve vlastnictví obce ze dne 2. 11. 2020
- Oznámení o záměru obce č. 2/2020 směnit pozemek ve vlastnictví obce ze dne 2. 11. 2020
- Oznámení o záměru obce č. 3/2020 propachtovat pozemek ve vlastnictví obce ze dne 2. 11. 2020
- Záměr na prodej nepotřebného majetku obce ze dne 16. 1. 2020
- Veřejná zakázka "Rozšíření sběrného dvora Starý Poddvorov": Zadávací dokumentace ze dne 30. 1. 2020 (stavební část); Výzva k předložení nabídky ze dne 30. 1. 2020; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 13. 2. 2020; Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 13. 2. 2020; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 2. 2020; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13. 2. 2020; Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 2. 2020

- Vnitřní předpis č. 4 Inventarizace majetku a závazků ze dne 2. 1. 2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a mateřské škole Starý Poddvorov ze dne 18. 12. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 12. 2019
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1 - 7/2020 (6 zápisů)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 8 - 12/2020 (4 zápisy)