

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

SpZn.: S - JMK 46204/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce ŽELEZNÉ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. 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 Železné Železné 79, 666 01 Tišnov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: **Eva Sedláčková**

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:

Radomír Pavlíček - starosta
Gabriela Špačková - 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 12. července 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 Železné 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 0,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,86 %
- 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:

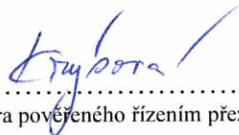
Dluh obce Železná k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 25. května 2020

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 Železná. 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.

Radomír Pavlíček

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce



Gabriela Špačková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Železné na rok 2019
- Rozpočtové provizorium na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 - 4/2019
- Rozpočtové opatření č. 9/2019
- Rozpočet obce Železné na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu obce Železné za rok 2018
- Závěrečný účet obce Železné za rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtu 231, 311, 321, 451, 452, 465, 469 roku 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 12. 12. 2019 (obdarovaný Svazková mateřská škola VENKOV)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Železné ze dne 20. 5. 2019 (příjemce dotace Moravská hasičská jednota - hasičský sbor Železné, pobočný spolek)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Železné
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057504/19/ORR ze dne 3. 9. 2019 (investiční dotace na akci "Pasterizátor")
- Finanční vypořádání dotace
- Kupní smlouva ze dne 5. 6. 2019 (nákup pozemku p.č. 144/3)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30. 9. 2019 (obec jako povinná - p.č. 87)
- Smlouva o vkladu majetku ze dne 17. 7. 2019 (obec Železné x Dobrovolný svazek obcí Tišnovsko)
- Zápis o průběhu 6. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 10. 7. 2019
- Zápis o průběhu 7. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 25. 9. 2019
- Zápis o průběhu 8. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 11. 12. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Železné konaného dne 19. 12. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Železné konaného dne 23. 1. 2019
- Zápis o průběhu veřejného zasedání zastupitelstva obce Železné v roce 2019 konaného dne 20. 2. 2019
- Zápis o průběhu veřejného zasedání zastupitelstva obce Železné v roce 2019 konaného dne 27. 3. 2019
- Zápis o průběhu veřejného zasedání zastupitelstva obce Železné v roce 2019 konaného dne 24. 4. 2019
- Zápis o průběhu veřejného zasedání zastupitelstva obce Železné v roce 2019 konaného dne 5. 6. 2019