

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

SpZn.: S - JMK 82892/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce ŽELEZNÉ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. února 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:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková
Ing. Eliška Krýsová

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 15. září 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 Železné 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 0,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

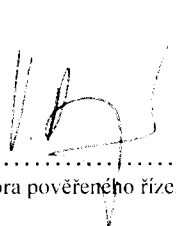
Dluh obce Železné k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 15. února 2021

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Železné.

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 15. února 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020 (stav k datu 30. 9. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 5 - 6/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 – 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis č. 154 ze dne 15. 9. 2020 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 153 ze dne 14. 9. 2020 (KB, a.s.)
- Inventarizace roku 2020 - inventurní soupisy inventarizačních položek 028, 031, 231, 244, 321, 374, 403, 451
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Plán účetních odpisů - rok 2020
- Mzdová rekapitulace za měsíc 01-12/2020
- Mzdová rekapitulace za měsíc 12/2020
- Mzdový list zaměstnance os. č. 72 (vedení obecní kroniky)
- Rekapitulace mezd zastupitelů za období 9/2020
- Výplatnice za období 8/2020 (zastupitelé obce)
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 20, 27, 28 za období 10-12/2020
- Bankovní výpis č. 13 Komerční banky - výplata měsíčních odměn zastupitelů os. č. 20, 27, 28
- Pokladní doklad č. 330 ze dne 15. 9. 2020
- Pokladní deník za měsíc 12/2020
- Pokladní kniha za měsíc 09/2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumávaným písemnostem (KP)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 16. 12. 2020 (obdarovaný Svazková mateřská škola VENKOV)
- Darovací smlouva ze dne 17. 12. 2020 (obdarovaný Diecézní charita Brno, Oblastní charita Tišnov)
- Darovací smlouva ze dne 18. 11. 2020 (finanční dar na činnost prodejny smíšeného zboží)
- Darovací smlouva ze dne 20. 2. 2020 (příjemce daru Svaz diabetiků ČR, pobočný spolek Tišnov)
- Darovací smlouva ze dne 6. 8. 2020 (poskytnutí finančního daru, obec jako dárcem)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2019 (vedení obecní kroniky za roky 2011 - 2012) - zaměstnanec s os. č. 72
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2020 (vedení obecní kroniky za roky 2013 – 2014) - zaměstnanec s os. č. 72
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 3. 2020 (vedení obecní kroniky za roky 2015 – 2016) - zaměstnanec s os. č. 72
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 5. 2020 (vedení obecní kroniky za roky 2017 – 2018) - zaměstnanec s os. č. 72
- Finanční vypořádání dotace vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 065357/20/OKH ze dne 23. 7. 2020 (předmět smlouvy - investiční dotace na realizaci projektu "Projekční práce na Víceúčelovém centru v obci Železně"), ÚZ 00339
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 065357/20/OKH ze dne 23. 7. 2020 (předmět smlouvy - investiční dotace na realizaci projektu "Projekční práce na Víceúčelovém centru v obci Železně")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064953/20/0RR ze dne 22. 7. 2020 (neinvestiční dotace na realizaci akce "Provoz prodejny")
- Finanční vypořádání obce
- Smlouva o nájmu parkovacího místa ze dne 7. 10. 2020 (pronájem parkovacího stání č. 1 na pozemku p.č. 689/2)
- Záměr obce pronajmout ze dne 7. 9. 2020
- Smlouva o nájmu parkovacího místa ze dne 7. 10. 2020 (pronájem parkovacího stání č. 2 na pozemku p.č. 689/2)

- Záměr obce pronajmout ze dne 7. 9. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 3. 2. 2020 (předmět smlouvy - projekční práce na zakázce s názvem "Víceúčelové centrum v obci Železná")
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 15. 5. 2020 (prodej pozemků p.č. 389/1, p.č. 390/2)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 20. 5. 2020 (prodej pozemků p.č. 389/4, 389/2, 409/1)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci ze dne 4. 3. 2020 (nákup pozemků p.č. 1207, p.č. 1208)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330054143/002 ze dne 21. 2. 2020 (obec jako povinná)
- Záměr obce prodat ze dne 18. 12. 2019 (prodej pozemků p.č. 389/1, p.č. 390/2)
- Záměr obce prodat ze dne 18. 12. 2019 (prodej pozemků p.č. 389/4, 389/2, 409/1)
- Veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Víceúčelové centrum v obci Železná" - Zpráva z výběrového řízení ze dne 23. 12. 2019, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 23. 12. 2019
- Zápis o průběhu 6. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 23. 9. 2020
- Zápis o průběhu 7. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 11. 11. 2020
- Zápis o průběhu 8. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 16. 12. 2020
- Zápis o průběhu 8. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 11. 12. 2019
- Zápis o průběhu 9. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 15. 1. 2020
- Zápis o průběhu 2. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 19. 2. 2020
- Zápis o průběhu 3. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 1. 4. 2020
- Zápis o průběhu 4. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 17. 6. 2020
- Zápis o průběhu 5. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 15. 7. 2020
- Zápis o průběhu 6. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železná konaného dne 23. 9. 2020