



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

SpZn.: S - JMK 72540/2018 OKP
Č. j.: JMK /2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce **PODHRADÍ NAD DYJÍ**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 2019. 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 Podhradí nad Dyjí
Podhradí nad Dyjí 57, 671 06 Šafov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

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 byla přítomna: **Jitka Čechová - 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 31. července 2018, 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 Podhradí nad Dyjí za rok 2018

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 2018 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 4,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,28 %
- 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 Podhradí nad Dyjí k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Podhradí nad Dyjí, dne 8. dubna 2019

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
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, 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 místostarosta obce Podhradí nad Dyjí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Obec Podhradí nad Dyjí
671 06 Podhradí nad Dyjí č.p. 57
IČ: 006 36 924, Tel.: 515 297 098
-2-

Anton Moravčík

.....
místostarosta obce

.....
podpis místostarosty obce

Jitka Čechová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - 9/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. č. 172 - 175 (prosinec 2018)
- Mzdové listy nově zvolených zastupitelů za měsíc listopad 2018 a prosinec 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1/2018 - 8/2018
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2018
- Účetní doklady k dotaci na volbu prezidenta republiky
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účetní odpisy za období 1/2018 - 12/2018 včetně časového rozlišení transferů
- Účtový rozvrh roku 2018
- Darovací smlouva ze dne 18. 12. 2018 (30.000,- Kč od EKO-KOM, a.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 ze dne 2. 5. 2018 (15.000,- Kč pro obec Šafov na poštu Partner)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 051271/18/ORR ze dne 9. 7. 2018
- Účetní doklady k dotaci na volby do zastupitelstev obcí
- Kupní smlouva ze dne 7. 6. 2018 (prodej pozemku parc.č. 246/5)
- Záměr prodeje pozemku oarc.č. 246/5
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva Podhradí nad Dyjí konaného dne 4. 12. 2017 (rozpočtové provizorium, odměny 2018), 27. 3. 2017, 28. 6. 2018, 27. 9. 2018, 17. 12. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Podhradí nad Dyjí konaného dne 31. 10. 2018