

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

SpZn.: S - JMK 48171/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce BLANNÉ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. dubna 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 Blanné Blanné 27, 671 54 Hostim
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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. Roman Šlápota - starosta
Blanka Nejerlová – 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 17. 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 Blanné 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 1,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,11 %
- 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 Blanné k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 4. května 2020

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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.

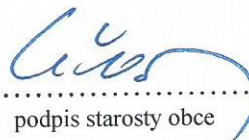
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Blanné. 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 4. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Roman Šlápota

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Blanka Nejeřalová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC BLANNÉ
Blanné 27, 671 54 Hostim
IČ: 006 00 130 -2-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Blanné na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Rozpočtová opatření roku 2019
- Rozpočtové opatření č. 11/2019, Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2019
- Schválený rozpočet obce Blanné na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Blanné na roky 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce Blanné za rok 2018
- Bankovní výpisy Komerční banky a.s., ČNB, M0NETA Money bank a.s. včetně výpisu z termínovaného vkladu, Valdviertler Sparkasse Bank AG, vše za měsíc prosinec 2019
- Plán inventur, Inventarizační zpráva za rok 2019, Inventurní soupisy účtů 231, 311, 194, 315, 192, 321
- Mzdová rekapitulace za období září 2019
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 24 (období leden - září 2019)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2019, osobní čísla 13, 52, 44, 45, 67
- Mzdové listy zastupitelů obce za období leden až prosinec 2019
- Pokladní doklady za období leden, srpen 2019
- Pokladní kniha za období leden - září 2019
- Pokladní kniha za prosinec 2019
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 15.05.2015 s neuvolněným zastupitelem obce (úklid volební místnosti)
- Pracovní smlouva, aktuální platový výměr zaměstnance s osobním číslem 24
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 29.000,- Kč na konání voleb do EP, ÚZ 98348
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057618/19/ORR uzavřená dne 05.09.2019; účelová investiční finanční podpora ve výši 250.000,- Kč na akci "Víceúčelové sportovní hřiště v obci Blanné", ÚZ 00341
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK na akci "Víceúčelové sportovní hřiště v obci Blanné" ze dne 15. 1. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2019, zhotovitel: Geo-stay Valeč, s.r.o., předmět díla: Víceúčelové sportovní hřiště v obci Blanné", Dodatek ke smlouvě o dílo č. 1 ze dne 3. 10. 2019
- Kupní smlouva uzavřená dne 28.01.2019 (nákup podílu nemovitého majetku)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého "Víceúčelové sportovní hřiště v obci Blanné"
- Zápis o průběhu druhého zasedání Zastupitelstva obce Blanné, konaného dne 15.05.2019 (pracovněprávní vztah uzavřený se zastupitelem obce)
- Zápis o průběhu pátého zasedání Zastupitelstva obce Blanné, konaného dne 03. 10. 2019
- Zápis o průběhu šestého zasedání Zastupitelstva obce Blanné, konaného dne 11. 12. 2019
- Zápis o průběhu pátého zasedání Zastupitelstva obce Blanné, konaného dne 12.12.2018 (střednědobý výhled obce, pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019)
- Zápis o průběhu prvního zasedání Zastupitelstva obce Blanné, konaného dne 27.02.2019 (rozpočet obce na rok 2019)
- Zápis o průběhu třetího zasedání Zastupitelstva obce Blanné, konaného dne 26.06.2019 (závěrečný účet obce za rok 2018, účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018, smlouva o dotaci s JMK, veřejná zakázka - víceúčelové hřiště)
- Zařazovací protokol č. 1/2019 (pozemky + budovy dle kupní smlouvy)