



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

SpZn.: S - JMK 52393/2019 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

### **obce DIVÁKY, okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. března 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:**

Obecní úřad Diváky  
Diváky 110, 691 71 Diváky

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Lenka Kosmáková  
Jaroslava Kubešová

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:**

**Libor Veverka - starosta**  
Radka Prokešová - 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 6. srpna 2019, 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 Diváky 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,92 %
- 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 Diváky k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Diváky, dne 3. března 2020

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

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....  
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 Diváky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. března 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Libor Veverka

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Radka Prokešová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 až 5/2019, Rozpočtová opatření č. 6/2019 až 12/2019, Evidence rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018, Schválený závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpis č.12 ke dni 31. 12. 2019 z účtu vedeného u Poštovní spořitelny
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 17 za leden až červenec 2019, Bankovní výpisy ERA za květen a červen 2019
- Inventární karta č.19-1 - Obecní úřad - technické zhodnocení - ústřední vytápění
- Evidence pohledávek poplatků za odpady a poplatků za psy k 31. 7. 2019
- Plán inventur na rok 2019, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2019 a Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2019
- Kniha faktur přijatých za rok 2019
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 2 za období 1-7/2019 a 8-12/2019, Mzdový list pracovníka s os. č. 16 za období 1-7/2019, Mzdové listy pracovníků s os. č. 16, 32, 41 za rok 2019
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden až červenec 2019 a srpen až prosinec 2019
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 12/2019, Pokladní doklady za květen a červen 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh obce Diváky 2019
- Darovací smlouva č. 1DAR/2019 ze dne 28. 6. 2019 na poskytnutí finančního daru pro TJ Diváky
- Dohoda o pracovní činnosti s pracovníkem os.č. 16 ze dne 1. 8. 2019
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 16 ze dne 4. 1. 2019
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os.č. 32 ze dne 4. 2. 2019
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os.č. 41 ze dne 1. 7. 2019
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 2 ze dne 4. 1. 2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR č. 117D8210G2406 ze dne 21. 9. 2019 na „Obnovu hřbitova“
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR č. 117D8210A1041 ze dne 24. 10. 2019 na „Obnovu MOK“
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR č. 117D8210E2308 ze dne 23. 11. 2019 na „Objekt KD“
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 060483/19/ORR ze dne 9. 12. 2019 na akci „Diváky-obnova MOK“
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 062387/19/ORR ze dne 11. 12. 2019 na akci „VN Diváky p.č. 50 v k.ú. Diváky“
- Vyúčtování dotace na Volby do evropského parlamentu
- Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti č. 1369/2019.SML ze dne 20. 6. 2019 (Povodí Moravy)
- Nájemní smlouva ze dne 23. 8. 2019 na nájem nebytových prostor (Hospoda)
- Smlouva o dílo č. S20-034-0096 ze dne 14. 8. 2019 na akci „Diváky-obnova MOK“, Dodatek č. 1 k SoD č. S20-034-0096 ze dne 19. 11. 2019
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. KN 592 ze dne 8. 11. 2019
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. ÚZSVM/BBV/2641/2019 ze dne 9. 7. 2019 na převod pozemků
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. ÚZSVM/BVV/4938/2018 ze dne 20. 7. 2018 na převod pozemku
- Protokol o předání a převzetí dokončeného díla - Příjezd odvodňovací strouhy v k. ú. Diváky od Státního pozemkového úřadu ze dne 19. 5.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330055836/001 ze dne 25. 10. 2019
- Zveřejněný záměr na pronájem nebytového prostoru č.p. 45 ze dne 28. 5. 2019
- Záměr prodeje p.č. KN 592 ze dne 8. 1. 2019
- Výzva k podání nabídek na zakázku „Diváky-obnova MOK“ ze dne 23. 6. 2019, Jmenování členů do výběrové komise ze dne 26. 7. 2019, Protokol o otevírání nabídek ze dne 5. 8. 2010, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 8. 2019, Oznámení zadavatele o přidělení zakázky ze dne 13. 8. 2019

- Zápis z 1. jednání Zastupitelstva obce za dne 11. 3. 2019, Zápis z 2. jednání Zastupitelstva obce ze dne 20. 5. 2019, Zápis ze 3. jednání Zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2019
- Zápis ze 4. jednání Zastupitelstva obce ze dne 12. 8. 2019, Zápis z 5. jednání Zastupitelstva obce ze dne 7. 10. 2019, Zápis ze 6. jednání Zastupitelstva obce ze dne 18. 11. 2019, Zápis ze 7. jednání Zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2019

