



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

SpZn.: S - JMK 58544/2018 OKP

Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce DIVÁKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. 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 Diváky
Diváky 110, 691 71 Diváky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Renata Halámková

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:

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 , 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 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,24 %
- 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:

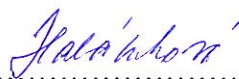
Dluh obce Diváky k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Diváky, dne 2. dubna 2019

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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 2. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Libor Veverka

.....
starosta obce

OBEC DIVÁKY
691 71 DIVÁKY 110
ČO: 283100, TEL: 519 421 916



.....
podpis starosty obce

Radka Prokešová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 6/2018, Rozpočtová opatření č. 7/2018 až 10/2018, Evidence rozpočtových opatření
- Návrh rozpočtu na rok 2018, Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017, Schválený závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpis ČSOB č. 12 za prosinec 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdový list pracovníka s os.č. 16 za rok 2018
- Odměňování členů zastupitelstva za leden až srpen 2018
- Odměňování členů zastupitelstva za září až prosinec 2018
- Pokladní doklady za období květen, srpen 2018
- Pokladní doklady za prosinec 2018
- Pokladní doklady za období prosinec 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2018 k 31.12.2018
- Účtový rozvrh obce Diváky 2018
- Darovací smlouva uzavřená dne 21.03.2018 s TJ Diváky, z.s. (jako dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 5. 2018 s pracovníkem os. č. 16
- Kupní smlouva uzavřená dne 09.05.2018 (koupě pozemků p.č. 656 a 657)
- Směnná smlouva uzavřená dne 12.02.2018 (směna pozemků)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330047762/001 uzavřená dne 26.03.2018 se společností E.ON Distribuce, a.s. (jako oprávněný)
- Záměr Obce Diváky směřit obecní pozemky, zveřejněno v období 03.01.-24.01.2018
- Vnitřní směrnice obce
- Zápis č.6/2017 z jednání zastupitelstva dne 20. 11. 2017
- Zápis č. 1 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29. 1. 2018,
- Zápis č. 2 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12. 3. 2018,
- Zápis č. 3 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 23. 4. 2018,
- Zápis č. 4 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26. 6. 2018,
- Zápis č. 5 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 3. 9. 2018,
- Zápis č. 6 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 1. 10. 2018,
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 1. 11. 2018,
- Zápis č. 7 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 3. 12. 2018,
- Zápis č. 8 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2018
- Inventurní karty nově pořízeného dlouhodobého majetku - mulčovač, dětské hřiště