

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

SpZn.: S - JMK 72763/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce DIVÁKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 3. - 4. března 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:	Obecní úřad Diváky Diváky 110, 691 71 Diváky
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Štefánikova 28, 695 01 Hodonín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Jana Novotná
Ing. Jarmila Antošová

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 22. července 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 Diváky 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,57 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hodonín, dne 9. března 2021

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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. 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 9. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli 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

OBEC DIVÁKY
5- ... KY 110
ICO: 283100, Tel.: 519 421 911

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové provizorium obce Diváky pro rok 2020
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1/2020 - 12/2020
- Rozpočtová opatření č. 1/2020 - č. 5/2020
- Rozpočtová opatření č. 6/2020 - č. 9/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2021 - 2023; Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Diváky za rok 2019; Závěrečný účet obce Diváky za rok 2019
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2020: ČSOB č. 12, ČNB č. 53, ČS č. 12
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 8. 2020: ČS č. 8, ČSOB č. 8, ČNB č. 32
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 8. 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 8/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 9 - 12/2020
- Pokladní doklady za měsíc červen 2020
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 13. 5. 2020 (obec - dárece; obdarovaný - TJ Diváky, z.s.)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 3. 8. 2020; Mzdový list zaměstnance os. č. 16 za období srpen 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 1. 2020; Mzdový list zaměstnance os. č. 32 za období 1 - 8/2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16. 3. 2020 (Diváky - objekt KD - stavební úpravy)
- Nájemní smlouva č. 118N20/59 ze dne 29. 6. 2020 (obec - nájemce; Česká republika - Státní pozemkový úřad Praha - pronajímatel; pronájem pozemku k zajištění realizace stavby VN Diváky p. č. 50 v k.ú. Diváky)
- Smlouva o dílo č. 165/2020 ze dne 22. 6. 2020 (akce VN Diváky, p. č. 50 v k. ú. Diváky)
- Veřejná zakázka "VN Diváky, p. č. 50 v k. ú. Diváky": Zadávací dokumentace ze dne 14. 5. 2020; Výzva k podání nabídky ze dne 14. 5. 2020; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 27. 5. 2020; Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 27. 5. 2020; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2020; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 6. 2020;
- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků z 31. 10. 2011
- Zápis z 8. jednání zastupitelstva obce Diváky konaného dne 19. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období 1 - 8/2020 (4 zápisy)
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 29. 9. 2020 a 14. 12. 2020