



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

SpZn.: S - JMK 88734/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce **DIVÁKY**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 2022. 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: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zímek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni: **Libor Veverka - starosta**

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 8. září 2021, 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 2021

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 2021 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,51 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

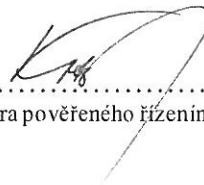
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 484/2020 Sb. a nabývá účinnosti dnem 1. 1. 2022. Spíše než zavádění nových povinností a úprav přináší opravy chyb předchozí novely. Došlo ke zpřesnění zveřejňování tzv. rozpočtových dokumentů, které by však nemělo přinášet další administrativní zátěž - jednak dochází k prodloužení lhůt pro zveřejnění návrhů těchto dokumentů na úředních deskách a na druhé straně jsou tyto dokumenty zveřejňovány až do doby, dokud nejsou nahrazeny dokumenty nově schválenými a zveřejněnými. Bližší informace lze nalézt v metodických materiálech Odboru ekonomického - <https://www.jmk.cz/content/17784>.*

Diváky, dne 31. ledna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Lenka Kosmáková

.....
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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 31. ledna 2022. 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

OBEC DIVÁKY
691 71 DIVÁKY 110
IČO: 00283100, Tel.: 519 421 916

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové provizorium obce Diváky na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 8 a č.11/2021, Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Opis rozpočtových změn
- Rozpočet obce Diváky na rok 2021
- Návrh rozpočtu obce Diváky na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024
- Závěrečný účet obce Diváky za rok 2020
- Bankovní výpis ČSOB za období 8/2021
- Bankovní výpisy ČNB č.17 a č.18 za období 8/2021
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Inventurní karta majetku č.19-12 - Budova č.p.45 kulturní dům s pohostinstvím - technické zhodnocení v hodnotě 10.504.119,16 Kč, z toho transferový podíl 5.867.246,-- Kč
- Inventurní karta majetku č.02-104 - Vodní dílo p.č.50 - rybník - zařazení do majetku v hodnotě 1.464.057,10 Kč
- Evidence pohledávek za rok 2021 - odpady, psi, hrobová místa, pacht pozemků - vše k 31. 12. 2021 uhrazeno
- Evidence poplatků k 30. 9. 2021 (za psy, odpady, hrobová místa)
- Faktura č.21-001-00120 ve výši 70.409,90 Kč (dodávka a instalace měřiče rychlosti), dodavatel Signex KH Břeclav, uhrazena dokladem č.21-802-00161 ze dne 22. 10. 2021
- Faktura č.210101783 - oprava žacího stroje firmou SYNPRO, s.r.o.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2021
- Plán inventur na rok 2021, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021 a Inventarizační zpráva za rok 2021, Zpráva o vyřazení majetku
- Výpis z katastru nemovitostí ze dne 31. 12. 2021 LV 10001
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2021
- Přehled a úhrady pachtovného k 30. 9. 2021 (zůstatek 43.065,-- Kč ve splatnosti)
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2021
- Rekapitulace mezd za prosinec 2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-9/2021
- Pokladní doklady od č.21-701-00308 do č.21-701-00331 za období 8/2021
- Pokladní deník za prosinec 2021, pokladní doklady č.21-701-00425-444
- Pokladní deník za září 2021
- Účetní deník za období 1-9/2021
- Účetní doklad č.21-006-00050 - Vyřazení majetku v celkové výši 194.564,-- Kč (nefunkční na základě zjištění inventurní komise)
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 50.000,-- Kč, příjemce Myslivecký spolek Diváky
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 50.000,-- Kč, příjemce TJ Diváky, z.s.
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5.000,-- Kč, příjemce Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Diváky
- Smlouva o nájmu části budovy na pozemku p.č.KN 750 v k.ú.Diváky, obec pronajímatel
- Záměr na pronájem části budovy na pozemku p.č.KN 750 v k.ú. Diváky o výměře 51 m2
- Kupní smlouva na nákup nemovité věci - pozemku p.č.742 a jeho součástí stavby č.p.131, dále pozemku p.č.743, vše k.ú.Diváky, obec kupující
- Kupní smlouva na prodej traktoru ZETOR 4911 z majetku obce (znalecký posudek č.1839/001/21 ze dne 15. 1. 2021, oznámení záměru prodeje a výzva k podání nabídky, inventurní karta majetku č.100013)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330071113/001-MDP (pozemky p.č.928. 930 v k.ú.Diváky)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330071112/001-MDP (pozemek p.č.289 v k.ú.Diváky)
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Diváky konaného dne 14. 12. 2020, 22. 2. 2021, 31. 5. 2021, 19. 7. 2021, 18. 10. 2021 a 22. 12. 2021

