



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

SpZn.: S - JMK 59948/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce **PODMYČE, okres **Znojmo****

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. 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 Podmyče
Podmyče 8
671 06 Šafov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Anna Bajerová**

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 byla přítomna:

Jitka Čechová – 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 31. července 2018, 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 Podmyče 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 10,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

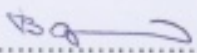
Dluh obce Podmyče k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Podmyče, dne 16. dubna 2019

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

Mgr. Anna Bajerová

.....
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.

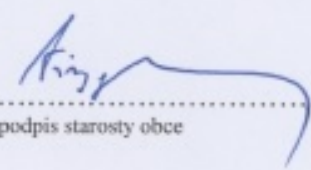
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Podmyče. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Radek Virgler

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Jitka Čechová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Obec Podmyče
671 06 Podmyče č.p. 8
IČO : 00637564
e-mail: obecpodmyce@volny.cz

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Podmyče na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018-6/2018
- Rozpočtová opatření č. 7/2018 až 9/2018
- Schválený rozpočet roku 2018
- Návrh střednědobého výhledu obce Podmyče na roky 2019-2023
- Schválený střednědobý výhled obce Podmyče na roky 2019-2023
- Návrh závěrečného účtu obce Podmyče za rok 2017
- Schválený závěrečný účet obce Podmyče za rok 2017
- Bankovní výpis č. 55 z účtu vedeného u Komerční banky, a. s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Mzdový list člena výboru, který není členem zastupitelstva, za rok 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2018
- Pokladní doklady za měsíc září 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady vztahující se k pořízené dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Dohoda o provedené práci uzavřená se zaměstnancem s os. č. 30 dne 3.9. 2018, mzdový list zaměstnance
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 23. 4. 2018 (příjemce Obec Šafov)
- Finanční vypořádání dotace poskytnutí na akci "Osvětlení veřejných prostranství a komunikací v obci Podmyče" ze dne 25. 1. 2019
- Finanční vypořádání dotace přijaté na pořádání Volby prezidenta ČR v roce 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.: 051306/18/ORR (akce "Osvětlení veřejných prostranství a komunikací v obci Podmyče")
- Smlouva o dílo ze dne 25. 7. 2018 na akci "Osvětlení veřejných prostranství a komunikací v obci Podmyče"
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330043855/001
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Výměna oken a dveří na budově č. p. 8"
- Vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 12. 2016
- Zápis o průběhu sedmého zasedání Zastupitelstva obce Podmyče konaného dne 9. 12. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Podmyče konaného dne 10. 12. 2017, 25. 2. 2018, 28. 3. 2018, 27. 5. 2018, 27. 6. 2018, 22. 7. 2018, 26. 9. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Podmyče konaného dne 2. 11. 2018