



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

SpZn.: S - JMK 65077/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce VINIČNÉ ŠUMICE, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. dubna 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Viničné Šumice Viničné Šumice 23, 664 06 Viničné Šumice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Mgr. Veronika Rychlá
Ing. Zdeněk Vejvalka

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:

Josef Drápal - starosta
Zdeňka Vlachová - 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 9. srpna 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav 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 dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

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 Viničné Šumice 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,75 %
- 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 Viničné Šumice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 4. května 2020

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

Eva Sedláčková

.....
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 Viničné Šumice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 4. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Drápal

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Zdeňka Vlachová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Viničné Šumice na rok 2019
- Rozpočtové opatření číslo 1 - 5/2019
- Rozpočtové opatření číslo 9/2019
- Schválený rozpočet obce Viničné Šumice na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu obce Viničné Šumice 2020 - 2022
- Schválený střednědobý výhled obce Viničné Šumice 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 7 za období 2. 7. 2019 - 10. 7. 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek (účtů) 451, 459, 472, 311, 315, 321, 231
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2018 - Organizace a příprava kulturních akcí
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2019
- Pokladní doklady za 5/2019
- účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2019 (obec obdarovaná -"Babské hody 2019")
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2019002 ze dne 14. 2. 2019 (obec poskytovatel, 242.000,- Kč pro TJ Sokol)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 059401/19/OKH ze dne 22. 8. 2019 (předmět smlouvy - dotace na realizaci akce "Obnova osobních ochranných prostředků jednotky SDH obce Viničné Šumice a dovybavení věcnými prostředky požární ochrany, VPPO"); ÚZ 00551
- Smlouva o nájmu části nemovitosti č. 107798-000-00 ze dne 11. 11. 2019 - pronájem části nemovitosti č.p. 119
- Záměr pronájmu části nemovitosti č.p. 119 ze dne 15. 2. 2019
- Kupní smlouva ze dne 26. 4 2019 (předmět smlouvy: "Nástavba základní školy v obci Viničné Šumice - vybavení IT")
- Kupní smlouva ze dne 3. 6. 2019 (nákup pozemků parc.č. 1809/1 a 1809/2)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7700070680_1/VB ze dne 3. 5. 2019
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Nástavba základní školy v obci Viničné Šumice - vybavení IT" - Výzva a zadávací dokumentace, Seznam doručených a přijatých nabídek, Zpráva o jednání komise, Rozhodnutí/Oznámení o výběru dodavatele
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 13. 2. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 17. 4. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 29. 5. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 7. 8. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 6. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 30. 10. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 11. 12. 2019