



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

SpZn.: S - JMK 70886/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce ŠERKOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 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: Obecní úřad Šerkovice
Šerkovice 33, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Slámová**

Kontrolor:

Ing. Eliška Krýsová
Eva Sedláčková

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:

Květoslav Tesař - starosta
Dana Zaccpalová - 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 16. října 2019, 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 Šerkovice 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 0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,41 %
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 Šerkovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Šerkovice, dne 10. února 2020

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

Helena Slámová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Slámová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Krýsová

.....
podpis kontrolora

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 Šerkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Květoslav Tesař

.....
starosta obce

Dana Zaccpalová

.....
účetní

[Signature]

.....
podpis starosty obce



[Signature]

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Šerkovice na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 7-9/2019
- Rozpočtové opatření č. 1 - 6/2019
- Schválený rozpočet obce Šerkovice na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu obce Šerkovice na období 2020 - 2022
- Střednědobý výhled obce Šerkovice na období 2020 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpis č. 2019/117, 2019/114
- Plán inventur na rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 3. 12. 2019 (poskytnutí finančního daru, příjemce Svazková mateřská škola VENKOV)
- Darovací smlouva ze dne 9. 7. 2019 (dárce KTS Ekologie, s.r.o.)
- Mzdový list pracovníka č. 7 za období 1 - 12/2019
- Mzdový list pracovníka č. 9 za období 5 - 8 /2019
- Dodatek č. 1 ze dne 10. 5. 2019 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí investičního příspěvku z rozpočtu obce uzavřené dne 30. 4. 2018 (příjemce dotace Obec Železně)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK056212/18/OD ze dne 19. 12. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK062823/19/OD ze dne 18. 12. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 14. 2. 2019 (příjemce dotace DSO Tišnovsko)
- Žádost o poskytnutí neinvestičního příspěvku ze dne 4. 12. 2018
- Smlouva č. Š/2019/0003/NS o pronájmu pozemku ze dne 11. 4. 2019 (pronájem části p.č. 257/1)
- Záměr obce pronajmout ze dne 11. 2. 2019
- Smlouva č. Š/2019/0004/NS o pronájmu pozemku ze dne 10. 4. 2019 (pronájem části pozemku p.č. 2271, p.č. 2260, p.č. 2269)
- Záměr obce pronajmout ze dne 11. 2. 2019
- Smlouva o dílo se Správou a údržbou silnic Jihomoravského kraje, příspěvková organizace kraje ze dne 31. 10. 2018
- Smlouva o dílo se Správou a údržbou silnic Jihomoravského kraje, příspěvková organizace kraje ze dne 10. 10. 2019
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem č. Š/2019/0008/KS ze dne 7. 11. 2019 (prodej pozemku p.č. 219/2)
- Záměr obce prodat ze dne 29. 7. 2019
- Kupní smlouva Š/2019/0006/KS o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 21. 8. 2019 (prodej pozemku p.č. 50)
- Záměr obce prodat ze dne 4. 1. 2019
- Kupní smlouva Š/2019/0007/KS o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 27. 8. 2019 (prodej pozemku p.č. 219/1)
- Záměr obce prodat ze dne 29. 7. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrských sítí 1/2019 ze dne 21. 5. 2019 (obec jako povinná)
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 13. 12. 2018
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 31. 1. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 28. 3. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 9. 5. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 27. 6. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 20. 8. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 24. 10. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 28. 11. 2019
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 17. 12. 2019
-