



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

SpZn.: S - JMK 93197/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **obce PROSTŘEDNÍ POŘÍČÍ, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. května 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 Prostřední Poříčí Prostřední Poříčí 9, 679 62 Křetín
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová

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:

Bedřich Folkman - starosta

Božena Peterková - 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 17. září 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 Prostřední Poříčí 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,77 %
- 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 Prostřední Poříčí k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 15. května 2020

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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 Prostřední Poříčí. 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 15. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bedřich Folkman

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Božena Peterková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Prostřední Poříčí na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření rok 2019
- Oznámení o zveřejnění dokumentů Obce Prostřední Poříčí týkajících se rozpočtového roku 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3/2019
- Rozpočtové opatření č. 6
- Schválený rozpočet obce Prostřední Poříčí na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu na období roku 2019 - 2021
- Schválený střednědobý výhled obce Prostřední Poříčí na období roku 2019 - 2021
- Návrh Závěrečného účtu obce Prostřední Poříčí za rok 2018
- Schválený Závěrečný účet obce Prostřední Poříčí za rok 2018
- Bankovní výpis ČNB, poř. č. 30 ke dni 31. 12. 2019
- Bankovní výpis KB, a. s., běžný účet ke dni 31. 12. 2019
- Výpis z účtu č. 17 ze dne 26. 7. 2019 (ČNB)
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek 231.0010, 231.0020, 311.0400, 315,321 dle stavu k 31. 12. 2019
- Zúčtovací listina za měsíc srpen 2019 (odměny neuvolněných zastupitelů)
- Pokladní kniha prosinec roku 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 12/2019
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 28. 3. 2019 (obdarovaný: Římskokatolická farnost Křetín)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2019 (knihovna)
- MMR ČR Registrace akce na projekt Altánek v Poříčí u hřiště, zázemí dětem i dospělým nabídne ze dne 4. 7. 2019
- Smlouva č. JMK057884/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 3. 7. 2019 (Rekonstrukce sociálního zařízení obecního úřadu)
- Závěrečná zpráva a Finanční vypořádání ze dne 26. 6. 2019 (Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Prostřední Poříčí)
- Smlouva o dílo ze dne 9. 8. 2019 (Tiputapas s.r.o., Český Těšín - Altánek v Poříčí u hřiště)
- Kupní smlouva ze dne 19. 6. 2019 (část parc. č. 924/1)
- Kupní smlouva ze dne 30. 9. 2019 (SDH Kněžice, prodej požárního automobilu AVIA)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 26. 8. 2016 (MŠ Prostřední Poříčí)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Altánek v Poříčí u hřiště zázemí dětem i dospělým nabídne" :
- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 10. 7. 2019
- Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 25. 7. 2019
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 25. 7. 2019
- Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 6. 8. 2019
- Odpisový plán rok 2019
- Směrnice č. 02/2015 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu
- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola Prostřední Poříčí ze dne 8. 1. 2019
- Zápis č. 1 finančního výboru ze dne 8. 1. 2019
- Zápis č. 11 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí ze dne 18. 12. 2018
- Zápis č. 2 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 4. 2. 2019
- Zápis č. 4 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 23. 4. 2019
- Zápis č. 5 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 3. 6. 2019
- Zápis č. 6 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 8. 7. 2019
- Zápis č. 8 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 20. 9. 2019
- Zápis č. 3 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí ze dne 18. 3. 2019
- Zápis č. 9 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí ze dne 4. 11. 2019
- Zápis č. 10 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí ze dne 6. 12. 2019
- Zápis č. 2 kontrolního výboru ze dne 1. 7. 2019