



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

SpZn.: S - JMK 68374/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce SIVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 2021. 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 Sívce
Sívce 19, 664 07 Pozořice
konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková
Mgr. Veronika Rychlá

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 byly přítomny:

Marie Kousalová - starostka
Martina Filipová - 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 5. srpna 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce Sivice na svém zasedání dne 10. 3. 2020 schválilo navýšení měsíčních odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, a to ode dne 1. 4. 2020. Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až červen 2020 bylo zjištěné, že jim odměna navýšená nebyla. Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce, což je v rozporu*

s ustanovením § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva za rok 2020 bylo ověřeno, že měsíční odměny schválené zastupitelstvem obce v roce 2020 byly vyplaceny v souladu s přijatým usnesením. Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sivice za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2020 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 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 17,03 %
- 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 Sivice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 12. února 2021

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 převzala starostka obce Sívce. Z důvodu mimořádných opatření 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 12. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marie Kousalová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Martina Filipová

.....
účetní



.....
podpis účetní



OBEC SÍVCE

Sívce 19, 664 07 Pozořice

IČO 488 313

Tel.: 544 226 086

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 2/2020
- Rozpočtové opatření č. 3/2020
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020
- Rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Sívce na období 2021 - 2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Sívce na období 2021 - 2026
- Závěrečný účet Obce Sívce za rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů 019, 021, 022, 028, 031, 079, 081, 082, 231, 236, 321, 403, 459
- Odpisový plán
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 101, 103, 111, 107 (za období 07-12/2020)
- Bankovní výpis č. 164 ze dne 6. 10. 2020 – Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn členům zastupitelstva obce s osobními čísly 101, 103, 111, 107 za měsíc 09/2020)
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva č. DSM/2020/102 Mí ze dne 11. 5. 2020 (obdarovaný Fakultní nemocnice u sv. Anny v Brně)
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2020 (obec jako obdarovaný, finanční dar)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020 - údržba zeleně
- Mzdový list os. č. 271 - údržba zeleně
- Výkaz pracovních hodin za měsíc duben 2020 - údržba zeleně
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2020 (předmět dohody – údržba zeleně, zaměstnanec s osobním číslem 271)
- Výkaz pracovních hodin zaměstnance s osobním číslem 271 za měsíc 08/2020
- Výdajový pokladní doklad č. 551 ze dne 7. 9. 2020 (vyplacení odměny za měsíc 08/2020 vztahující se k uzavřené Dohodě o provedení práce ze dne 1. 8. 2020; zaměstnanec s osobním číslem 271); Výplatní listina dobírky za měsíc 08/2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 ze dne 6. 1. 2020 (příjemce dotace Římskokatolická farnost Pozoříčice)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Sívce - rok 2020 ze dne 29. 10. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 12/2020 ze dne 19. 5. 2020 (příjemce dotace Sanus Brno z.s.)
- Žádost o poskytnutí finanční dotace ze dne 12. 5. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065661/20/ORR ze dne 17. 9. 2020 (předmět smlouvy – dotace na realizaci akce „Zlepšení užitné funkce kulturního domu“), ÚZ 00339
- Finanční vypořádání dotace ze dne 22. 1. 2021 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065661/20/ORR ze dne 17. 9. 2020 (předmět smlouvy – dotace na realizaci akce „Zlepšení užitné funkce kulturního domu“), ÚZ 00339
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 2. 12. 2020 (pronájem pozemku p.č. 14/17)
- Záměr obce pronajmout ze dne 9. 9. 2020
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 27. 5. 2020 (předmět nájmu místnost v budově č.p. 19)
- Záměr pronájmu ze dne 12. 3. 2020
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 9-1618 ze dne 30. 7. 2020 (předmět pachtu p.č. 1994)
- Záměr obce ze dne 11. 12. 2019
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 25. 6. 2020 - Ochrana intravilánu obce Sívce před povodněmi a zadržení vody v krajíně - I. etapa. Odlehčení Pozoříčického potoka
- Smlouva o dílo ze dne 19. 2. 2020 - Oprava komunikace Perk
- Dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 12. 3. 2020 - Oprava komunikace Perk
- Smlouva o dílo ze dne 5. 10. 2020 (založení prvků ÚSES, Interakční prvek 17)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 26. 10. 2020
- Dodatek č. 2 ke smlouvě ze dne 25. 11. 2020
- Kupní smlouva ze dne 2. 9. 2020 (nákup pozemku p.č. 852/87)
- Kupní smlouva ze dne 3. 8. 2020 (nákup pozemků p.č. 845/46, p.č. 845/47)

- Smlouva o úvěru č. 99025826967 ze dne 18. 6. 2020 (investiční úvěr na profinancování investiční akce "Přestav a nadstavba objektu občanské vybavenosti, Sívce č.p. 292")
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330059989/001 ze dne 12. 8. 2020 (obec jako povinná)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Oprava komunikace Perk
- - výzva k podání nabídky ze dne 3. 2. 2020 - Oprava komunikace Perk
- - ustanovení komise ve výběrovém řízení zakázky malého rozsahu ze dne 13. 2. 2020 - Oprava komunikace Perk
- - zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 17. 2. 2020 - Oprava komunikace Perk
- - rozhodnutí o výběru ekonomicky nejvhodnější nabídky ze dne 18. 2. 2020 - Oprava komunikace Perk
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 12. 9. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sívce dne 10. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sívce dne 10. 3. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sívce dne 26. 5. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sívce dne 9. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sívce konaného dne 21. 7. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sívce konaného dne 8. 9. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sívce konaného dne 1. 12. 2020