



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

SpZn.: S - JMK 97603/2018 OKP
Č.j.: JMK /2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

města JEVIŠOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo od 15. října 2018 do 16. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 22. května 2019 do 23. května 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: Městský úřad Jevišovice
Jevišovice 56, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková
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 byli přítomni:

Mgr. Pavel Málek - starosta
Jana Lavingrová - 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.

I

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 města Jevišovice 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 4,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,42 %
- 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 města Jevišovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jevišovice, dne 23. května 2019

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Mgr. Anna Bajarová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 města Jevišovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

MĚSTO JEVIŠOVICE

671 53 Jevišovice 56

Mgr. Pavel Málek

.....
starosta města

.....
podpis starosty města

Jana Lavingrová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - 13/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na období r. 2018 - 2031
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Mzdová rekapitulace - sumář za období 9/2018
- Mzdové listy zastupitelů města za rok 2018
- Výplatní listky zastupitelů obce za období červenec 2018 - září 2018
- Pokladní doklady za období 4. 9. 2018 - 14. 9. 2018
- Účetní doklady k bankovnímu výpisu za období srpen 2018 (Česká spořitelna)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku
- Účetní doklady vztahující se k přijatým účelovým dotacím v roce 2018
- Inventarizace majetku a závazků města ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventurní karta majetku, inv. číslo 22/35 - Tiskárna NASHUATEC (zařazeno 3/2018)
- Ostrý účetní odpis za rok 2018
- Plán účetních odpisů na rok 2018
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017
- Účtový rozvrh roku 2018
- Plán účetních odpisů příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Jevišovice za rok 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2018 (zaměstnanec s os.č. 2039 - údržba zeleně na veřejném prostranství)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 1. 3. 2018 (150.000,- Kč pro TJ Fotbal Jevišovice)
- Finanční vypořádání dotace přijaté na akci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice vč. rekonstrukce sociálního zázemí" ze dne 11. 12. 2018
- Předběžné finanční vypořádání dotace přijaté na akci "Dovybavení knihovny Jevišovice"
- Předběžné finanční vypořádání dotace přijaté na pořádání volby prezidenta ČR
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. STR 02_18 uzavřená dne 27. 3. 2018 s Nadací ČEZ, IČ 26721511, jako poskytovatel nadačního příspěvku k úhradě nákladů spojených s projektem "Dokončení obnovy výhonu v Jevišovcích a alej Jevišovice"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 10_18 uzavřená dne 7. 5. 2018 s Nadací ČEZ, IČ 26721511, jako poskytovatel nadačního příspěvku k úhradě nákladů spojených s projektem "Oprava střechy smuteční síně Jevišovice"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 050748/18/ORR, akce "Dovybavení knihovny Jevišovice"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 052112/18/OKH na akci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice vč. rekonstrukce sociálního zázemí"
- Nájemní smlouva uzavřená dne 11.05.2018 (nájem pozemků p.č. 928/156, 938, 928/157); záměr pronájmu zveřejněn v období 01.03. - 21.03 2018
- Smlouva o dílo č. 22/2018 ze dne 27. 3. 2018 (oprava místní komunikace - termín plnění, cena díla, zveřejnění na profilu zadavatele)
- Kupní smlouva uzavřená dne 22. 5. 2018 (prodej bytové jednotky č. 386/6)
- Kupní smlouva uzavřená dne 27. 8. 2018 (prodej pozemku p.č. 6041/2)
- Kupní smlouva uzavřená dne 27.08.2018 na prodej pozemku p.č. 6041/2; záměr prodeje pozemku zveřejněn v období 28.05.2018 - 20.06.2018
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 100/2017 ze dne 13. 11. 2017 a Dodatku č. 1 ke smlouvě o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 100/2017 ze dne 15. 5. 2018 uzavřená s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (jako převodce pozemku p.č. 1771/1)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330040945/001 uzavřená dne 12.02.2018 se společností E.ON Distribuce, a.s. (jako oprávněná)
- Záměr prodeje pozemku p.č. 6041/2, zveřejněno v období 28. 5. 2018 - 20. 6. 2018
- Záměr prodeje pozemku p.č. st. 6041/2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava povrchu místní komunikace - Jevišovice" (výzva k podání nabídek, protokol o otevírání nabídek, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, schválení vybraného dodavatele zastupitelstvem, oznámení o výběru dodavatele)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola, Jevišovice, ze dne 7. 12. 2018
- Zápis z jednání zastupitelstva Města Jevišovice konaného 19. 12. 2017 (rozpočtové provizorium 2018), 14. 2. 2018, 21. 3. 2018, 20. 6. 2018
- Zápis z ustavující schůze zastupitelstva města Jevišovice konané dne 29. 10. 2018, po přerušení pokračování 21. 11. 2018
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2018
- Vyřazovací protokoly k dlouhodobému majetku
- Zařazovací protokoly k pořízenému dlouhodobému majetku
- Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2017