



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

SpZn.: S - JMK 70405/2019 OKP

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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 Rudka
Rudka 66, 664 83 Domašov

konečné přezkoumání:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

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

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 Jirglová - starostka
Jana Čermáková - 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 20. 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 Rudka 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 5,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 16,92 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

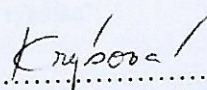
Dluh obce Rudka k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 25. května 2020

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

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.

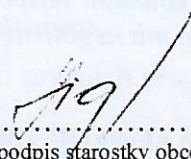
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Rudka. 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 25. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

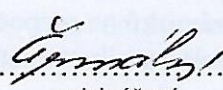
Marie Jirglová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Jana Čermáková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Rudka na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 - 7/2019
- Rozpočtové opatření č. 11/2019
- Rozpočet obce Rudka na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce Rudka za rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtu 231, 311, 315, 321, 459 roku 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 16. 10. 2019 (obdarovaný JUNÁK - český skaut, středisko Devíti křížů Domašov, z.s.)
- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 30. 10. 2019 (příjemce daru Smíšené zboží Kedová Lenka)
- Darovací smlouva ze dne 16. 10. 2019 (obdarovaný - Obec Domašov)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D293003184 (investiční dotace "Oprava Rudského rybníka")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK058185/19/ORR ze dne 12. 9. 2019 (neinvestiční dotace na realizaci akce "Podpora prodejny smíšeného zboží v obci Rudka")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 6. 1. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora boje proti suchu, zadržetí vody v krajině a následná péče o zeleň na území Jihomoravského kraje v roce 2019 č. JMK058658/19/ORR ze dne 2. 7. 2019 (investiční na realizaci projektu "Oprava Rudského rybníka")
- Smlouva pachtovní - Pacht ze dne 13. 5. 2019 (pacht pozemků p.č. 311/16, 311/15, 311/6)
- Záměr obce propachtovat ze dne 22. 3. 2019
- Smlouva pachtovní - pacht ze dne 31. 12. 2019 (propachtování pozemku p.č. 487/23)
- Záměr obce propachtovat ze dne 1. 8. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2019 (na zhotovení díla "Oprava Rudského rybníka")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava Rudského rybníka":
 - - Výzva k podání nabídky ze dne 21. 2. 2019
 - - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 8. 3. 2019
 - - Jmenování komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 3. 2019
 - - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 3. 2019
 - - Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 24. 3. 2019
 - - Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 25. 3. 2019
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná dne 1. 8. 2017
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 27. 12. 2018
- Zápis z 1. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 6. 2. 2019
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 21. 3. 2019
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 23. 4. 2019
- Zápis z 4. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 12. 6. 2019
- Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 21. 8. 2019
- Zápis z 6. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 29. 10. 2019
- Zápis z 7. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 16. 12. 2019