



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

SpZn.: S - JMK 84036/2018 OKP  
Č. j.: JMK ...../2019

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce **PODOMÍ**, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. listopadu 2018 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 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:** Obecní úřad Podomí  
Podomí 89, 683 04 Drnovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková  
Ing. Ilona Páralová

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:** **Kateřina Ševčíková , Dis. - starostka**  
Bc. Jarmila Koutná - 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 15. října 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

- 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, jako by 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:*

- *Dne 20. 9. 2018 usnesením č. 3 schválilo zastupitelstvo obce rozpočtové opatření č. 10, které navyšovalo příjmy o 670 800,- Kč, výdaje o 205 600,- Kč a financování o -465 200,- Kč. Toto rozpočtové opatření nebylo zahrnuto do výkazu FIN 2 - 12 M za měsíc září 2018, ale až do měsíce října 2018. Nebylo postupováno v souladu s § 109 odst. 3 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, dle kterého obecní úřad v oblasti samostatné působnosti plní úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce či rada obce. Rozpočtové opatření číslo 11 a 12/2018 bylo promítnuto do výkazů FIN 2-12 M v období, ve kterém byla schválena. Napraveno.*

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Podomí za rok 2018

#### 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 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 ..... 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,44 %
- 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 Podomí k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Podomí, dne 13. března 2019

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

Jana Urbánková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

Ing. Ilona Páralová

.....  
kontrolor



.....  
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 převzala starostka obce Podomí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. března 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Kateřina Ševčíková , Dis.

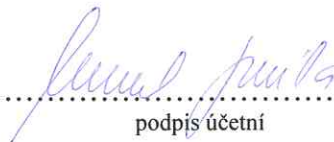
.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce

Bc. Jarmila Koutná

.....  
účetní



.....  
podpis účetní



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Informace o plnění rozpočtu a rozpočet na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 9/2018
- Rozpočtové opatření č. 1 - 10/2018
- Evidence rozpočtových opatření za období 10-12/2018
- Rozpočtové opatření č. 11, 12/2018
- Informace o plnění rozpočtu a schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Podomí na léta 2019 - 2022 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Podomí na léta 2019 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpis KB č. 139 z 15. 10. 2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 10. 12. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25. 1. 2019
- Rekapitulace mezd za nákladová střediska za září 2018
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2018
- Mzdové listy zastupitelů osobní číslo 101, 32, 148, 147, 144, 142, 141
- Výplatní lístky za měsíc září 2018 zastupitelů osobní číslo 32, 101, 108, 142
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za období 12/2018
- Účetní odpisy za září 2018
- Darovací smlouva ze dne 8. 11. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018
- Výkaz práce za září 2018
- Mzdový list - září 2018
- Předběžné vyúčtování dotace na zajištění volby prezidenta ČR
- Předběžné vyúčtování voleb do obecních zastupitelstev
- Smlouva č. 050749/18/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského úkraje ze dne 27. 6. 2018
- Smlouva o dílo ze dne 20. 8. 2018
- Kupní smlouva ze dne 12. 11. 2018
- Záměr ze dne 6. 3. 2017
- Kupní smlouva ze dne 18. 6. 2018
- Záměr ze dne 23. 2. 2018
- Kupní smlouva ze dne 31. 5. 2018
- Záměr ze dne 23. 2. 2018
- Smlouva o zřízení služebnosti cesty a stezky ze dne 15. 1. 2018
- Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace "Oprava Podomského rybníka, Podomí" ze dne 27. 6. 2018
- Rozhodnutí zadavatele o výsledku veřejné zakázky malého rozsahu z 10. 7. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Podomí konaného dne 1. 11. 2018
- Zápis č. 1 ze schůze Zastupitelstva obce Podomí konané dne 6. 12. 2018
- Zápis ze schůze Zastupitelstva obce Podomí ze dne 7. 12. 2017
- Zápis ze schůze Zastupitelstva obce Podomí ze dne 22. 2. 2018
- Zápis ze schůze Zastupitelstva obce Podomí ze dne 17. 5. 2018
- Zápis ze schůze Zastupitelstva obce Podomí ze dne 20. 6. 2018
- Zápis ze schůze Zastupitelstva obce Podomí ze dne 2. 8. 2018
- Zápis ze schůze Zastupitelstva obce Podomí ze dne 20. 9. 2018
- Cestovní příkaz ze dne 10. 12. 2018