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

SpZn.: S - JMK 92388/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce **KOVALOVICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 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: Obecní úřad Kovalovice
Kovalovice 10, 664 06 Viničné Šumice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Helena Slámová
Lenka Kosmáková
Bc. Eva Zavřelová

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: **Milan Blahák - starosta**
Ing. Daniela Drápalová - 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 3. října 2019, 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.

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 Kovalovice 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 ..... 22,11 %
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 Kovalovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kovalovice, dne 13. února 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

Helena Slámová

....
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 obce Kovalovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Blahák

.....
starosta obce

OBEC KOVALOVICE
OKRES BRNO VENKOV

.....
podpis starosty obce

Ing. Daniela Drápalová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 6 - 8/2019
- Rozpočtové opatření č.4/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020-2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Plán inventur na rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 20, 21, 22, 24 za období 10 - 12/2019
- Mzdové listy zastupitelů os.č.20, os.č.24, os.č.21 a os.č.22 za období 1-9/2019
- Pokladní doklady a pokladní kniha za měsíc září 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2019
- Dohoda o pracovní činnosti os.č.301 - smlouva a mzdový list za období 1-9/2019
- Dohoda o provedení práce os.č.600 - smlouva a mzdový list za období 1-9/2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 1/2019 ze dne 10. 4. 2019, příjemce dotace: Římskokatolická farnost Pozořice
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kovalovice - rok 2019 ze dne 16. 11. 2018
- Vyúčtování dotace na rok 2019 z rozpočtu obce Kovalovice ze dne 19. 11. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057732/19/ORR ze dne 3. 7. 2019 na akci: "Stavební úpravy v budově sokolovny Kovalovice - herna, místnost pro volnočasové aktivity - I. etapa"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 3. 1. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 19. 6. 2019, zhotovitel: Velpek spol. s r.o., předmět díla: "Stavební úpravy v budově sokolovny Kovalovice - herna, místnost pro volnočasové aktivity - I. etapa"
- Kupní smlouva ze dne 4. 11. 2019 (nákup pozemku p.č. 890/11)
- Smlouva kupní ze dne 9. 9. 2019, prodej pozemku p.č. 610/5 v k.ú. Kovalovice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-15482/2019-703
- Smlouva o úvěru č.99022934153 ve výši 18.000.000,-- Kč uzavřená s Komerční bankou, a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330052142/001 ze dne 24. 5. 2019, E.ON Distribuce, a.s. jako "Oprávněná"
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN věci sp. zn. V-10659/2019-703, Smlouva o zřízení VB
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Stavební úpravy v budově sokolovny Kovalovice - herna, místnost pro volnočasové aktivity - I. etapa" - Výzva k podání nabídky ze dne 22. 5. 2019 - osloveny 3 firmy, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 26. 6. 2019, Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2019, Pověření č. 1/2019
- Zápis č. 7/2019 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 29. 10. 2019
- Zápis č. 8/2019 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice, konaného dne 9. 12. 2019
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice ze dne 30. 10. 2018
- Zápis č.2/2018 o průběhu druhého zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice ze dne 11. 12. 2018
- Zápis č.3/2019 o průběhu třetího zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice ze dne 22. 1. 2019
- Zápis č.4/2019 o průběhu čtvrtého zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice ze dne 28. 3. 2019
- Zápis č.5/2019 o průběhu pátého zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice ze dne 6. 6. 2019
- Zápis č.6/2019 o průběhu šestého zasedání Zastupitelstva obce Kovalovice ze dne 5. 9. 2019