

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

SpZn.: S - JMK 54975/2014 OKP
Č. j.: JMK 54975/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce HRUŠKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 1. - 2. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 2015. 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 Hrušky
U Zbrojnice 100, 691 56 Hrušky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Vad'urová**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová
Ing. Zdeňka Poláčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Bc. Jana Filipovičová - starostka
Jana Chlubnová - 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 21. července 2014, 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 Hrušky za rok 2014

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 2014 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 7,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,65 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitosti žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.
- V průběhu roku 2014 nepředložil kontrolní výbor i finanční výbor žádný zápis o provedené kontrole. Kontrolní skupina upozorňuje na skutečnost, že nebylo dodrženo ustanovení § 119 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že o provedené kontrole výbor pořídí zápis, který obsahuje, co bylo kontrolováno, jaké nedostatky byly zjištěny a návrhy opatření směřující k odstranění nedostatků. Zápis podepisuje člen výboru, který provedl kontrolu, a zaměstnanec, jehož činnosti se kontrola týkala.

Hrušky, dne 8. dubna 2015

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

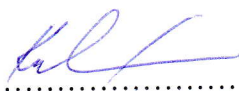
Ing. Hana Vaňurová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

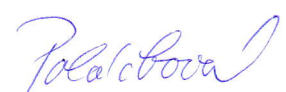
Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
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.

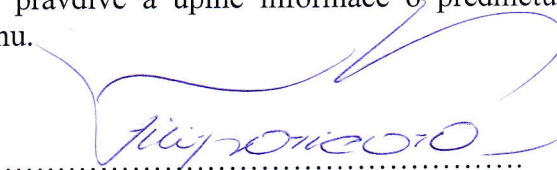
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Hrušky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. dubna 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Jana Filipovičová

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Jana Chlubnová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC HRUŠKY

U Zbrojnice č.p. 100, 691 56 Hrušky
IČ: 00283185, DIČ: CZ00283185

-4-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hrušky na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 až 4
- Rozpočtová opatření č. 5 až 7 a Evidence rozpočtových opatření obce Hrušky za rok 2014
- Rozpočtový výhled obce Hrušky na období 2015 až 2016
- Schválený rozpočet obce Hrušky na rok 2014
- Závěrečný účet obce Hrušky za rok 2013
- Bankovní výpis poř. č.: 30 k účtu vedenému u ČNB, bankovní výpis poř. č.: 12 k účtu vedenému u Waldviertler Sparkasse Bank AG
- Evidence pohledávek za nájem
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014 a Inventarizační zpráva rok 2014 ze dne 27. 1. 2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 28. 11. 2014 a Inventarizační zpráva rok 2014 ze dne 14. 1. 2015 - MŠ
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 28. 11. 2014 a Inventarizační zpráva rok 2014 ze dne 16. 1. 2015 - ZŠ
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Hrušky s osobními čísly 175, 174, 171, 78, 60 a osobním číslem 3 za období leden až prosinec 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Hrušky s osobními čísly 177, 60, 213, 171 a osobním číslem 1 za období leden až červenec 2014
- Pokladní doklady č. 14-701-01073 - 14-701-01093 ze měsíc listopad 2014
- Výdajové pokladní doklady za měsíc červen a červenec 2014
- Účetní doklad č. 14-060-00002 - nehmotný majetek, účetní doklad č. 14-001-00151 - zametací stroj, účetní doklady č. 14-060-00004, 14-060-00006, 14-060-00009 - 14-060-00011 a č. 14-060-00013 - 14-060-00014 - pořízení drobného majetku, účetní doklady č. 1403-000195, 1402-000006, 1404-000481, 1406-000253, 1406-000258 a č. 1402-000023 - nedokončené investice obce, účetní doklad č. 14-801-00733 a č. 14-802-00165 - zrušení opravné položky k pohledávce
- Kolaudační souhlas č.j.: MUBR 74496/2014/av s užíváním stavby ze dne 6. listopadu 2014 - parkoviště Hrušky
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2014
- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hrušky sestavená k 31. 12. 2014, Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola Hrušky sestavená k 31. 12. 2014 a Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Správa majetku Hrušky sestavená k 31. 12. 2014
- Rozvahy zřízených příspěvkových organizací sestaveny ke dni 30. 6. 2014 - Mateřská škola, Základní škola a Správa majetku
- Výkaz zisku a zprávy zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Hrušky sestavený k 31. 12. 2014, Výkaz zisku a zprávy zřízené příspěvkové organizace Základní škola Hrušky sestavený k 31. 12. 2014, Výkaz zisku a zprávy zřízené příspěvkové organizace Správa majetku Hrušky sestavený k 31. 12. 2014
- Výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací sestaveny ke dni 30. 6. 2014 - Mateřská škola, Základní škola a Správa majetku
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2014 a Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 98 za měsíc červenec 2014 - ozvučení slavnosti
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2010 k pracovní smlouvě ze dne 16. 4. 2007 a Platební výměry - stanovení měsíčního platu ze dne 5. 10. 2010, 5. 5. 2012 a ze dne 7. 3. 2013 - administrativní a spisový pracovník
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hrušky ze dne 5. 6. 2014 - Sokol Hrušky
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hrušky ze dne 8. 7. 2014 - Sbor dobrovolných hasičů Hrušky
- Rozhodnutí č. 14204773- SFŽP o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu ze dne 22. 7. 2014
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Operačního prostředí MŽP ze dne 27. 3. 2014 - zametací vůz
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu, účetní doklady č. 14-801-00627, 14-801-00824, 14-801-00701 a č. 14-701-00499
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 02629/14/OŽP ze dne 17. 10. 2014, Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 027603/14/OKH ze dne 26. 11. 2014, Finanční vyúčtování dotace - Výdaje na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH za rok 2014, Finanční vyúčtování dotace - Pořízení požární techniky vč. věcných prostředků pro JSDH ze dne 11. 12. 2014
- Nájemní smlouva ze dne 16. 4. 2014 a Záměr pronájmu ze dne 21. 3. 2014 - pozemek parc. č. 1567
- Smlouva o dílo ze dne 11. 8. 2014 na zateplení MŠ Hrušky
- Smlouva o dílo ze dne 19. 5. 2014 a Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2014 - hřiště

- Kupní smlouva a výdajový pokladní doklad č. 14-701-00696 - koupě pozemků parc. č. 2399/3 a parc. č. 2399/7
- Kupní smlouva č. 1/10/2014 nemovitost ze dne 7. 11. 2014, Záměr obce ze dne 23. 4. 2014 a Záměr obce ze dne 13. 8. 2014 - pozemky MND, a. s.
- Kupní smlouva ze dne 28. 7. 2014 a výdajový pokladní doklad č. 14-701-00706 - koupě pozemku parc. č. 2399/6
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014130007707/001 ze dne 28. 1. 2014 a faktura vydaná č. 14-002-00015 - parc. č. 456/1
- Výběr dodavatele párty stanu ze dne 2. 7. 2014
- Zadávací dokumentace k podlimitní veřejné zakázce na stavební práce ze dne 25. 2. 2014, Protokol o převzetí obchodních podmínek ze dne 14. 3. 2014, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 10. 4. 2014, Protokol o otevírání obálek ze dne 4. 4. 2014, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 4. 2014, Oznámení o uzavření smlouvy ze dne 23. 5. 2014 a Zpráva zadavatele o veřejné zakázce ze dne 28. 5. 2014 - tělocvična
- Dodatek č. 1 ke směrnici 3/2012 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3. 2. 2014
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 8. 12. 2014
- Protokol o veřejnosprávní kontrole zřízené PO č. HRU 00067/2014 ze dne 12. 2. 2014 - Základní škola, Protokol o veřejnosprávní kontrole zřízené PO č. HRU 00068/2014 ze dne 6. 2. 2014 - Mateřská škola a Protokol o veřejnosprávní kontrole zřízené PO č. HRU 0098/2014 ze dne 12. 2. 2014 - Správa majetku
- Zápis č. 1 rady obce ze dne 18. 11. 2014, Zápis č. 2 rady obce ze dne 24. 11. 2014 a Zápis č. 3 rady obce ze dne 30. 12. 2014
- Zápis č. 82 rady obce Hrušky ze dne 15. 1. 2014, Zápis č. 83 rady obce Hrušky ze dne 29. 1. 2014, Zápis č. 88 rady obce Hrušky ze dne 16. 4. 2014, Zápis č. 89 rady obce Hrušky ze dne 7. 5. 2014 a Zápis č. 93 rady obce Hrušky ze dne 2. 7. 2014
- Zápis č. 21 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 9. 12. 2013, Zápis č. 22 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 3. 2. 2014, Zápis č. 24 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 24. 4. 2014, Zápis č. 25 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 4. 6. 2014 a Zápis č. 26 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 1. 7. 2014
- Zápis č. 29 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Hrušky konaného dne 30. 9. 2014, Zápis č. 1 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Hrušky konaného dne 10. 11. 2014 a Zápis č. 2 o průběhu zasedání zastupitelstva obce Hrušky konaného dne 11. 12. 2014
- Rozsudek spis. zn. 111 C23/2011-145 ze dne 22. 7. 2013 - spor s bývalým starostou obce