

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

SpZn.: S - JMK 72663/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce HRUŠKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. července 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2016. 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: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková

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 14. července 2015, 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, jakoby 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:

- *Obec (jako povinný) uzavřela dne 19. 3. 2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě s firmou NET4GAS, s. r. o. a to na pozemcích p. č. 3218/2 a 3217/2. Bylo zjištěno, že obec nevede pozemky zatížené věcným břemenem odděleně na analytických účtech, jak je stanoveno Českým účetním standardem č. 701, odst. 4.2. V rámci syntetických účtů vytváří účetní jednotka analytické účty. Při vytváření analytických účtů bere účetní jednotka v úvahu zejména následující hlediska, pokud tato nejsou již zohledněna přímo syntetickými účty směrné účtové osnovy nebo zajištěna jinými nástroji pro členění syntetických účtů: zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem. Zjištěný nedostatek byl opraven účetním dokladem č. 15-90-000045 ze dne 1. 12. 2015 v rámci přípravy inventarizace pozemků. Veškerá věcná břemena vedená na příslušných listech vlastnictví byla zachycena na účtu 031 a příslušných oddělených analytik dle druhu pozemku. V budoucnu bude účetní jednotka účtovat o věcných břemenech již při vkladu do katastru nemovitostí. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hrušky za rok 2015

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 2015 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 0,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hrušky, dne 4. února 2016

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

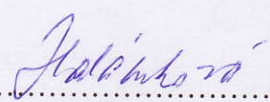
Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
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.

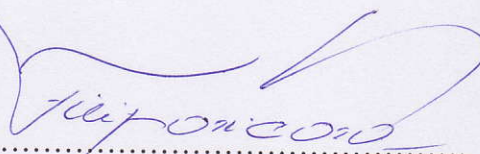
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 4. února 2016. 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 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015, Schválený rozpočet na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 3 až 6
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období od 2016 do 2018 včetně komentáře
- Rozpočtový výhled na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpis ČNB č. 6, Bankovní výpis ČS a. s. č. 43
- Evidence majetku za období 1-6/2015
- Evidence pohledávek k 30.6.2015
- Evidence poplatků do 30.6.2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventurní seznamy majetku a závazků, Plán inventur na rok 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 1, 171, 79 a 249 za období leden až červen 2015
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 1, 83, 171, 209, 255 za období leden až prosinec
- Pokladní doklady ze dne 17. 6. 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce včetně mzdového listu pracovníka s osobním číslem 253
- Pracovní smlouvy včetně platového výměru a mzdových listů zaměstnance s osobním číslem 253
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 6. 3. 2015, Smlouva č. DP04/2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2015 ze dne 10. 6. 2015 Sokolu Hrušky
- Rozhodnutí o přidělení příspěvku z SFDI pro rok 2015 na akci „Hrušky, ul. Hlavní-bezbariérová trasa“, Rozhodnutí ze dne 24.4.2015
- Smlouva č. 887/2015 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2015 ze dne 13. 8. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 033341/15/OKH ze dne 27. 11. 2015 (akce "Výdaje na zabezpečení akceschopnosti JSDH obce na rok 2015")
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu části nemovitosti (stavby č. 20346A ze dne 29. 5. 2006
- Pachtovní smlouva ze dne 18. 5. 2015 a pachtovní smlouva ze dne 25. 5. 2015, Záměr pronájmu pozemků ze dne 10. 12. 2014
- Smlouva o dílo ze dne 22.7. 2015 na akci "Hrušky, ul. Hlavní - bezbariérová trasa
- Kupní smlouva č. 17/2015 na nemovitost ze dne 1. 12. 2015, Kupní smlouva nemovitost ze dne 29. 6. 2015 na prodej zpevněné plochy
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 9.1.2015
- Smlouva o bezúplatném převodu předmětu podpory ze dne 16. 12. 2015 o převodu dobudovaného sběrného dvora s příslušenstvím
- Smlouva o věcném břemenu ze dne 19.3.2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330032782/001 ze dne 1. 7. 2015
- Záměr na prodej nemovitosti ze dne 17. 6. 2015, Záměr na pronájem části nemovitosti ze dne 13. 7. 2015
- Výzva k podání nabídky ze dne 19. 8. 2015 na mobilní pódium pro kulturní účely, Seznam oslovených firem, Seznam podaných nabídek, Rozhodnutí o přidělení zakázky, Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2015
- Provedené odstranění chyb a nedostatků z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hrušky za rok 2015 ze dne 2. 12. 2015
- Zápis č. 15 rady oce ze dne 21.4.2015, Zápis č. 13 rady oce ze dne 5.5.2015, Zápis č. 14 rady oce ze dne 19.5.2015, Zápis č. 15 rady oce ze dne 1.6.2015
- Zápis ze zasedání rady č. 16 konané dne 16. 6. 2015, č. 17 konané dne 8. 7. 2015, č. 18 konané dne 4. 8. 2015, č. 20 konané dne 22. 9. 2015, č. 25 konané dne 29. 12. 2015
- Zápis č. 2 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2014, Zápis č. 3 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 1. 2015, Zápis č. 4 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 3. 2015, Zápis č. 2 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 2. 6. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva č. 6 konané dne 2. 7. 2015, č. 7 konané dne 1. 10. 2015, č. 8 konané dne 10. 12. 2015
- Dohoda o narovnání ze dne 8. 6. 2015 mezi obcí a firmou FKB, a. s
- Znalecký posudek ze dne 18. 6. 2015 o posouzení a ocenění památkových objektů na území obce Hrušky