



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

SpZn.: S - JMK 50714/2016 OKP
Č.j.: JMK /2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce VEDROVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. května 2017. 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 Vedrovice
Vedrovice 326, 671 75 Loděnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: Bc. Dagmar Dohnalová

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 byli přítomni:

Richard Janderka - starosta
Milana Herzánová - 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 7. listopadu 2016, 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 rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vedrovice za rok 2016

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 2016 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 1,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

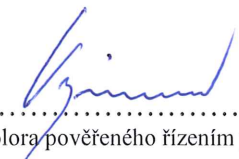
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Vedrovice, dne 15. května 2017

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
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 převzal starosta obce Vedrovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC VEDROVICE
71 75 Ločénice u Mor. Krumlov

Richard Janderka

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Milana Herzánová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období leden - prosinec 2016, Rozpočtová opatření č. 1 - 11
- Rozpočtový výhled Obec Vedrovice na období 2017 - 2019
- Schválený rozpočet pro rok 2016
- Návrh závěrečného účtu obce Vedrovice za rok 2015
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2016
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období září 2016 (odměny členů zastupitelstva obce)
- Pokladní doklady za období 15. 11. 2016 - 30. 11. 2016
- Účetní doklady - volby do zastupitelstva kraje
- Účetní doklady k prodeji, nákupu a směně pozemků
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Časové rozlišení transferů za období 1/2016 - 12/2016
- Inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace MŠ a ZŠ ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účetní odpisy za období 1/2016 - 12/2016
- Žádost o schválení hospodářského výsledku MŠ a ZŠ Vedrovice ze dne 31. 1. 2016
- Účetový rozvrh na rok 2016
- Darovací smlouva ze dne 9. 3. 2016 (30.000,- Kč od a.s. Českomoravský štěrk na financování stavební činnosti v obci)
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 9. 2016 (úklid obce), výkaz pracovníka za období 09/2016, přehled mzdy za 09/2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 3. 2016, Dohoda o provedení práce ze dne 4. 7. 2016 (zemní práce na skládce), mzdový list č. 12 za období leden - září 2016
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku (veřejnoprávní smlouva) ze dne 28. 12. 2016 (40.000,- Kč pro město Moravský Krumlov)
- Smlouva č. 037025/16/OKH ze dne 22. 7. 2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace z Dotačního programu JMK na požární techniku a věcné prostředky k řešení mimořádných událostí JSDHO JMK - oprava a nákup požární techniky a věcných prostředků požární ochrany)
- Smlouva č. 039345/16/ORR ze dne 19. 7. 2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace akce Odpoledne na lidovou notu v rámci projektu Den obce Vedrovice 2016)
- Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 22. 6. 2016, Informace ze dne 10. 8. 2016 o akceptaci Závěrečné hodnotící zprávy (poskytovatel Nadace ČEZ)
- Smlouva o nájmu nemovité věci ze dne 1. 3. 2016 (obec nájemce, pronájem garáže a skladu u prodejny č.p.p. 237)
- Smlouva o dílo č. 896 00 ze dne 29. 6. 2016 na provedení územního plánu Vedrovice
- Kupní smlouva č. 9416000107/4000200528 ze dne 18. 3. 2016 (prodej plynárenského zařízení - 79 m plynovodu + 1 přípojka)
- Kupní smlouva ze dne 6. 1. 2016 (nákup pozemku parc.č. 2142)
- Směnná smlouva ze dne 17. 2. 2016 (směna obecních pozemků parc.č. 2655, 2658 a 2661 za pozemky parc.č. 22/6, 22/10, 23/16, 23/26 a 24/3)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330031246/002 ze dne 16. 6. 2016
- Záměr prodeje plynárenského zařízení
- Záměr směny pozemků
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Územní plán Vedrovice (výzva k podání nabídky, dodejka o doručení výzvy 3x, cenová nabídka formou krycího listu 3x, Zápis z výběru zpracovatele ze dne 26. 5. 2016, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 5. 2016 včetně doručenek 3x)
- Usnesení přijatá na zasedáních zastupitelstva obce konaných ve dnech 13. dubna 2016, 26. května 2016, 29. června 2016, 31. srpna 2016, 27. září 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Vedrovice konaného dne 22. 12. 2015 (rozpočet na rok 2016), 29. 2. 2016 (schválení prodeje plynárenského zařízení), 30. 11. 2016
- Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Mateřská škola a Základní škola Vedrovice ze dne 23. 6. 2016