



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

SpZn.: S - JMK 98121/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce HRUŠOVANY U BRNA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 3. října 2016 do 4. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. března 2017 a 7. března 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 Hrušovany u Brna
Masarykova 17, 664 62 Hrušovany u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Bc. Veronika Rychlá
Ing. Eliška Krýsová

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:

Miroslav Rožnovský - starosta
Vlasta Kadlecová - 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 20. září 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 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 Hrušovany u Brna 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 1,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,67 %

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 mimojiné 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.*

Hrušovany u Brna, dne 7. března 2017

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

G. Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Krýsová

.....
podpis kontrolora

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor

[Signature]
.....
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 převzal starosta obce Hrušovany u Brna. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Miroslav Rožnovský

starosta obce



podpis starosty obce

Vlasta Kadlecová

účetní

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hrušovany u Brna - rok 2016
- Návrh rozpočtu sociálního fondu obce Hrušovany u Brna - rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 8/2016
- Evidence rozpočtových opatření roku 2016
- Rozpočtová opatření číslo 9 - 13/2016
- Rozpočtový výhled obce Hrušovany u Brna do roku 2020 ze dne 2. 5. 2016
- Schválený rozpočet obce Hrušovany u Brna - rok 2016
- Schválený rozpočet sociálního fondu obce Hrušovany u Brna - rok 2016
- Závěrečný účet obce Hrušovany u Brna - rok 2015
- Plán inventarizace na rok 2016 ze dne 31. 10. 2016
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 6. 2016 - údržba zeleně
- Mzdový list os. č. 153 - údržba zeleně
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2016
- Pokladní doklady za měsíc duben 2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku (účet 022, pol. 6122)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 24. 10. 2016 (předmět smlouvy - neinvestiční peněžitý dar FO na zajištění rehabilitačních pobytů v Maďarsku)
- Darovací smlouva ze dne 31. 8. 2016 (předmět smlouvy - neinvestiční peněžitý dar na zabezpečení provozu a služeb; Domov se zvláštním režimem Villa Martha)
- Dotační program obce Hrušovany u Brna na období 2014 - 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z programu "Dotační program obce Hrušovany u Brna 2014 - 2018" ze dne 6. 6. 2016 (příjemce dotace - FK 1932 Hrušovany u Brna o.s.)
- Žádost o finanční podporu z rozpočtových prostředků obce Hrušovany u Brna ze dne 14. 4. 2016 (žadatel - FK 1932 Hrušovany u Brna o.s.)
- Smlouva č. 036531/16/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 3. 6. 2016 - Zásahové vybavení jednotky JSDH - Hrušovany u Brna
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 4. 10. 2016 (obec jako pronajímatel, předmět smlouvy - nájem pozemku p.č. PK 340)
- Smlouva o dílo č. 07/2016 - dodatek č. 1 uzavřen dne 10. 5. 2016
- s fi STAVIKA s.r.o. (předmět smlouvy - Přístavba části kolumbária - Hrušovany u Brna)
- Smlouva o dílo č. 07/2016 uzavřená s fi STAVIKA s.r.o. dne 29. 3. 2016 (předmět smlouvy - Přístavba části kolumbária - Hrušovany u Brna)
- Kupní smlouva ze dne 17. 2. 2016 (obec jako prodávající; předmět smlouvy - prodej pozemků p.č. 1728/1, p.č. 1728/4, p.č. 1727/1)
- Kupní smlouva ze dne 24. 2. 2016 (obec jako kupující; předmět smlouvy - pozemek p.č. 83 a stavba bez čp/če, bez LV)
- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 2022877339/16 uzavřená dne 25. 2. 2016 s Českou spořitelnou, a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330036686/001 ze dne 3. 3. 2016 (pozemek p.č. PK 1395; E.ON Distribuce, a.s.)
- Zástavní smlouva č. 08018191-Z2 ze dne 22. 9. 2016 (Státní fond životního prostředí České republiky jako zástavní věřitel, obec jako zástavce; pozemek p.č. 174 jehož součástí je stavba č.p. 17, Vodovody a kanalizace Židlochovicko, dobrovolný svazek obcí jako dlužník)
- Záměr prodat nemovitost - pozemek p.č. 1728/1, p.č. 1728/4, p.č. 1727/1 vč. doložky o zveřejnění
- Záměr pronájmu pozemku p.č. PK 340
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Přístavba části kolumbária - Hrušovany u Brna": Výzva k podání nabídky ze dne 22. 2. 2016, Protokol o doručených nabídkách a hodnocení nabídek ze dne 7. 3. 2016, Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 7. 3. 2016, Zápis č. 5/2016 ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna konané dne 7. 3. 2016 (bod č. 23 a č. 24 - přijetí, vyhodnocení a rozhodnutí VZMR vč. schválení SOD),
- Seznam používaných účetních deníků v roce 2016
- Směrnice o dlouhodobém majetku ze dne 1. 1. 2016

- Směrnice VZMR/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 4. 5. 2015
- Účtový rozvrh roku 2016
- Zpráva o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 12. 2016 (Základní škola T. G. Masaryka Hrušovany u Brna, příspěvková organizace)
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 21. 3. 2016
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 4. 4. 2016
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 1. 2. 2016
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 18. 7. 2016
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 4. 1. 2016
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 3. 10. 2016
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 7. 11. 2016
- Zápis ze schůze Rady obce Hrušovany u Brna, konané dne 21. 11. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 17. 10. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 19. 12. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 21. 12. 2015
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 15. 2. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 30. 3. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 2. 5. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 25. 5. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrušovany u Brna konaného dne 1. 8. 2016
- Inventarizace roku 2016 (Základní škola T. G. Masaryka Hrušovany u Brna, okres Brno - venkov, příspěvková organizace)

