



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

SpZn.: S - JMK 38387/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce VŘESOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. února 2019. 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 Vřesovice
Vřesovice 72, 696 48 Ježov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: **Ing. Jarmila Antošová**

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:

Libor Pazdera - starosta

Ivana Putnová - 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 18. července 2018, 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, jako by 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:

- *V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce byly předloženy mzdové listy za období leden - červenec 2018. Bylo zjištěno, že měsíčně byly vypláceny odměny i členům výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva obce. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 21. 12. 2017 schválilo usnesení č. 241: "ZO Vřesovice schvaluje výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce Vřesovice s platností od 1. 1. 2018 pro jednotlivé funkce (následuje výčet funkcí a přiznané odměny)". Zastupitelstvo obce nerozhodlo o odměnách za výkon funkce členů výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva obce. Obec nepostupovala v souladu s ustavením § 84 odst. 2 písm. v) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno rozhodovat o peněžitých plněních poskytovaných fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce, za výkon funkce členů výborů, komisí a zvláštních orgánů obce. **Kontrolou mzdových listů bylo zjištěno, že odměny vyplacené členům výborů, kteří nebyli členy zastupitelstva obce, byly sraženy v měsíci září 2018. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2018

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 2018 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 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,33 %
- 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:

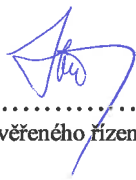
Dluh obce Vřesovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vřesovice, dne 20. února 2019

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


Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
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 Vřesovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Libor Pazdera

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ivana Putnová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC VŘESOVICE
696 48 Vřesovice 72
tel.: 518 626 302
IČO: 00285501

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2018
- Přehled rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 3/2018
- Rozpočtová opatření č. 4/2018 - č. 8/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2018: ČS č. 12, KB č. 31
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 7. 2018: ČS č. 7, ČNB č. 16
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Kniha došlých faktur za období srpen - prosinec 2018
- Mzdové listy členů výborů, kteří nejsou členové zastupitelstva obce za rok 2018 (os.č. 51, 81 a 82)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Darovací smlouva ze dne 16. 3. 2018 (obec obdarovaná - pozemek od JMK)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 6. 6. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 16. 4. 2018 (SDH Vřesovice)
- Smlouva o dílo č. 18/565 ze dne 30. 4. 2018 (Oprava kanalizace); Zápis o předání a převzetí kompletně dokončeného díla ze dne 29. 6. 2018
- Kupní smlouva ze dne 15. 11. 2017 (obec prodávající)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330048286/001 ze dne 15. 6. 2018 (E.ON)
- Záměr č. 3/2017 Prodej majetku ze dne 10. 4. 2017
- Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 12. 2017
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018 (3 zápisy)
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2018 (4 zápisy)