



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

SpZn.: S - JMK 59878/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce HRÁDEK, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 18. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. března 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 Hrádek
Hrádek 16, 671 27 Hrádek

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková

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:

Ondřej Kubic - starosta

Bc. Zdeňka Něníčková - 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 17. 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:

- *Kontrolou mzdových listů za období leden až červen roku 2015 bylo zjištěno, že uvolněnému členu zastupitelstva obce s osobním číslem 29 byla za měsíce leden až březen roku 2015 vyplacena vyšší odměna, tj. celkem o 3.912,- Kč, než která mu náležela dle Přílohy č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. **K tomuto nedostatku obec přijala nápravné opatření spočívající v tom, že uvolněnému členu zastupitelstva obce byla odměna za měsíc srpen 2015 snížena a následně vyplacena o výše uvedený přeplatek. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na předloženém mzdovém listu zastupitele obce za období 01/2015 - 12/2015 a na účetním dokladu č. 400744 ze dne 3. 9. 2015. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hrádek 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 1,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 10,52 %

Hrádek, dne 31. března 2016

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. března 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ondřej Kubice

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Bc. Zdenka Něníčková

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC HRÁDEK
671 27 Hrádek u Znojma
IČ: 00 292 869 DIČ: CZ00292869
- 3 -

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Návrh pravidel rozpočtového provizoria na rok 2015
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2015
- Rozpočtová opatření od č. 1/2015 do č. 3/2015
- Rozpočtová opatření od č. 3/2015 do č. 10/2015
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2017 (s komentářem do roku 2028)
- Rozpočet roku 2015
- Návrh závěrečného účtu za rok 2014
- Inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2015
- Plán inventur pro rok 2015
- Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 29, 20, 50, 32, 83, 35 za měsíce 01/2015 - 12/2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 29, 32, 83, 41, 49, 33, 35, 17, 50, 34, 38 (za měsíce 01 - 06/2015)
- Pokladní doklady za období červen 2015
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2015
- Darovací smlouva uzavřená dne 23. 4. 2015 s Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s. (jako obdarovaný)
- Finanční vyúčtování dotace - "Stavební úpravy hygienického bloku - kulturní dům Hrádek"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 029422/15/OŽP ze dne 15. 9. 2015 ("Stavební úpravy hygienického bloku - kulturní dům Hrádek")
- Účetní doklady vztahující se ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 029422/15/OŽP ze dne 15. 9. 2015 ("Stavební úpravy hygienického bloku - kulturní dům Hrádek") - ÚZ 00339
- Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2015 (Závlahy Dyjákovice, spol. s r.o.)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 18. 12. 2015 (Závlahy Dyjákovice, spol. s r.o.)
- Kupní smlouva č. 13482014 uzavřená dne 5. 2. 2014 na prodej pozemku p.č. 780
- Kupní smlouva uzavřená dne 13. 4. 2015 na prodej pozemku p.č. 2175
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 68448_2/VB uzavřená dne 12. 11. 2015 se společností RWE GasNet, s.r.o., (jako oprávněný), právní účinky vkladu 3. 12. 2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330026384/003 uzavřená dne 11. 9. 2014 se společností E.ON Distribuce, a.s., (oprávněný), právní účinky vkladu 3. 2. 2015
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 780
- Záměr obce na prodej pozemků, mj. p.č. 2175
- Směrnice o vedení majetku Obce Hrádek č. 2/2014 s účinností 28. 11. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dnů 10. 12. 2014 (návrh pravidel rozpočtového provizoria na rok 2015), 29. 1. 2015, 12. 3. 2015, 28. 4. 2015, 28. 5. 2015, 25. 6. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dnů 23. 7. 2015, 10. 9. 2015, 22. 10. 2015, 12. 11. 2015, 17. 12. 2015
- Oznámení o výsledku hospodaření za rok 2014 ze dne 9. 2. 2015 (Základní škola a Mateřská škola, Hrádek, příspěvková organizace)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 29. 6. 2015 (Základní škola a Mateřská škola, Hrádek, příspěvková organizace)
- Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 21. 4. 2015
- Zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 5. 5. 2015