



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

SpZn.: S - JMK 46529/2014 OKP
Č. j.: JMK 46529/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 obce HRÁDEK, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 26. listopadu 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. března 2015. 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:

Ing. Zdeněk Vejvalka
Ing. Zdeňka Poláčková

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

Martina Matochová, DiS. - 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 6. října 2014, 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 Hrádek za rok 2014

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 2014 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 1,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 10,54 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Hrádek, dne 25. března 2015

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

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
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 25. března 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Ondřej Kubie

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Martina Matochová, DiS.

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC HRÁDEK
671 27 Hrádek u Znojma
IČ: 00 292 869 DIČ: CZ00292869
-2-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření roku 2014
- Rozpočtová opatření od č. 1/2014 do č. 6/2014
- Rozpočtová opatření od č. 7/2014 do č. 9/2014
- Rozpočtový výhled na roky 2014 – 2016 (s komentářem do r. 2028)
- Schválený rozpočet roku 2014 (deník rozpočtu)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2013
- Bankovní výpisy Komerční banky a.s. č. 165 - 176 za období 15. 9. 2014 až 30. 9. 2014, účetní doklady k těmto výpisům
- Inventarizace roku 2014 - inventurní soupisy
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2014 - ZŠ a MŠ
- Plán inventur ze dne 18. 12. 2014 - ZŠ a MŠ
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2015 - ZŠ a MŠ
- Plán inventur pro rok 2014 vč. Přílohy č. 1
- Příkaz číslo 1/2014 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise
- Seznam přírůstků za období 1-12/2014
- Seznam úbytků za období 1-12/2014
- Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2014
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 117
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 29, 33, 35, 12, 38, 43, 32, 41, 34, 17, 40
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 29, 50, 38, 17, 83, 41, 33, 34, 49, 32, 40, 43, 12 (za měsíce 10-12/2014)
- Pokladní doklady č. 947 - 991 za období 15. 8. 2014 - 31. 8. 2014
- Účetní doklady k pohybu majetku - účty 022, 028, 031, 042
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za 3. čtvrtletí 2014
- Plán účetních odpisů na rok 2014
- Účtový rozvrh roku 2014
- Rozvaha zřízené PO sestavená ke dni 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty zřízené PO sestavený ke dni 31. 12. 2014
- Zřizovací listina č.j. 568/2009 ze dne 22. 10. 2009 - ZŠ a MŠ
- Smlouva o výpůjčce ze dne 23. 10. 2009 - ZŠ a MŠ
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 1. 2014 (zaměstnanec s osobním číslem 117)
- Dohoda o poskytnutí příspěvku na činnost ze dne 27. 3. 2014 (52.000,- Kč pro TJ Sokol Hrádek)
- Rozhodnutí č. 12117373 - SFŽP ze dne 30. 11. 2012
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 28. 1. 2015 - SFŽP
- Žádost o platbu ze dne 7. 4. 2014 - SFŽP
- Finanční vypořádání dotací ze dne 16. 2. 2015
- Kupní smlouva ze dne 13. 8. 2014 (prodej pozemků parc.č. 1503 a 1521)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330026384/003 ze dne 11. 9. 2014
- Záměr prodeje pozemků parc.č. 1503 a 1521
- Zadávací dokumentace ze dne 18. 9. 2014 - technologie pro kompostárnu
- Výzva k podání nabídek ze dne 18. 9. 2014 - technologie pro kompostárnu
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 10. 2014 - technologie pro kompostárnu
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 10. 2014 - technologie pro kompostárnu
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 10. 2014 - technologie pro kompostárnu
- Kontrolní protokol pro kontrolu na místě ze dne 25. 2. 2015 - technologie pro kompostárnu
- Kupní smlouva ze dne 20. 10. 2014 - technologie pro kompostárnu
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15. 12. 2014 - ZŠ a MŠ
- Pověření ke kontrole ze dne 15. 12. 2014 - ZŠ a MŠ
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce ze dnů 10. 11. 2014, 27. 11. 2014, 10. 12. 2014
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce ze dnů 19. 12. 2013 (rozpočtové provizorium na rok 2014), 27. 2. 2014, 27. 3. 2014, 24. 4. 2014, 22. 5. 2014, 24. 6. 2014, 14. 8. 2014, 11. 9. 2014
- Oznámení o výsledku hospodaření za rok 2013 ze dne 4. 3. 2014 (Základní škola a mateřská škola, Hrádek, okres Znojmo)

- Zápis z činnosti finančního výboru ze dne 5. 3. 2014
- Zápis z činnosti kontrolního výboru ze dne 24. 9. 2014