



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

SpZn.: S - JMK 80827/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce HRÁDEK, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. 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 Hrádek
Hrádek 16, 671 27 Hrádek

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Anna Bajerová**

Kontrolor:

Ing. Ilona Plachá
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:

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 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 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 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 0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,45 %
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.*

Hrádek, dne 29. května 2017

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

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Plachá

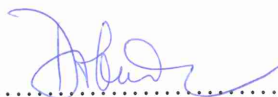
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolor

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ondřej Kubic

starosta obce



podpis starosty obce

Bc. Zdeňka Něníčková

účetní

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Obce Hrádek na rok 2016
- Návrh pravidel rozpočtového provizoria na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1-7 za období 3-9/2016
- Rozpočtová opatření č. 8 - 10 za období 10 - 12/2016
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled obce Hrádek na roky 2016 - 2018
- Rozpočet Obce Hrádek na rok 2016
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015
- Bankovní výpis č. 170 základního běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, příkaz č. 1/2016 a příkaz č. 2/2016 k provedení inventarizace - změna složení inventarizačních komisí, zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí, závěrečná inventarizační zpráva, inventurní soupisy, inventarizační zprávy dle DIK)
- Plán inventur PO ZŠ a MŠ ze dne 19. 12. 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva PO ZŠ a MŠ ze dne 20. 1. 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 11 za rok 2016
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 76 za rok 2016
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 17, 20, 29, 32, 34, 35, 38, 41, 49, 50, 83 za období 1-9/2016
- Mzdové listy zastupitelů s os. č. 17, 29, 32, 34, 35, 38, 41, 49, 50, 83 za období 10 - 12/2016
- Výdajové pokladní doklady za období 1. 8. až 9. 8. 2016
- Výdajové pokladní doklady za prosinec 2016
- Pokladní deník za období 1. 8. až 9. 8. 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Potvrzení o zániku zástavního práva k nemovitosti ze dne 10. 3. 2016, Oznámení o zániku zástavního práva k pohledávkám z pojistných smluv ze dne 10. 3. 2016 (ČS a.s.), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 3. 2016 (výmaz zástavy pozemku parc.č. St. 1020, St. 1021)
- Protokol ročních účetních odpisů 2016, Ostrý účetní odpis včetně časového rozlišení transferů - čtvrtletní za období 12/2016
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 76 dne 21. 4. 2016
- Pracovní smlouva uzavřená se zaměstnancem s os. č. 11 dne 18. 11. 2015
- Dohoda o změně pracovní smlouvy uzavřené se zaměstnancem s os. č. 11 ze dne 30. 6. 2016
- Platové výměry zaměstnance s os. č. 11 ze dne 18. 11. 2015, 1. 7. 2016, 1. 11. 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Hrádek č. 7/2016 ze dne 21. 6. 2016
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 8. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 037095/16/OŽP ze dne 13. 9. 2016
- Vyúčtování přijaté dotace ze dne 18. 10. 2016 (oprava středy ZŠ)
- Pachtovní smlouva ze dne 29. 10. 2016,
- Záměr propachtovat pozemky ze dne 12. 10. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 29. 6. 2016 (Oprava střechy ZŠ), Dodatek č. 1 ze dne 2. 9. 2016
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 25. 11. 2016,
- Záměr prodeje pozemku ze dne 5. 9. 2016
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 29. 7. 2016
- Záměr obce ze dne 7. 10. 2015
- Kupní smlouva ze dne 8. 8. 2016
- Směnná smlouva ze dne 10. 5. 2016
- Záměr obce ze dne 9. 2. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330035023/001 ze dne 16. 5. 2016
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek ze dne 31. 10. 2016
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrádek konaného dne 27. 10. 2016, 22. 11. 2016, 15. 12. 2016
- Záписы o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Hrádek konaných ve dnech 17. 12. 2015 (rozpočtové provizorium), 14. 1. 2016, 18. 2. 2016, 31. 3. 2016, 28. 4. 2016, 26. 5. 2016, 23. 6. 2016, 28. 7. 2016, 1. 9. 2016, 29. 9. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru konané dne 8. 3. 2016
- Zpráva o výsledku kontroly finančního výboru konané dne 15. 6. 2016