



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

SpZn.: S - JMK 67963/2015 OKP

Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce ÚJEZD U ROSIC, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. prosince 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. května 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 Újezd u Rosic
Újezd u Rosic 111, 664 84 Zastávka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

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:

Milan Dobrovolný - starosta

Marta Andrlíková - 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 9. listopadu 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce Újezd u Rosic schválilo na svém zasedání dne 18. 12. 2013 rozpočet na rok 2014 ve znění: „ Zastupitelstvo obce schvaluje rozpočet obce na rok 2014 ve výši: příjmy 2.845.700,-Kč, výdaje 2.602.000,-Kč, financování 243.700,-Kč. Výše schválený rozpočet byl pořízen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M v odlišné podobě a to příjmy ve výši 2.845.700,-Kč, výdaje 2.206.000,-Kč a financování ve výši 639.700,-Kč. Nebylo postupováno v souladu s Přílohou č. 4 odst. 3 vyhlášky č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti. Obec přijalo systémové opatření k nápravě, že v budoucnu bude postupovat v souladu s platnými předpisy. Kontrolou schváleného rozpočtu na rok 2015 bylo zjištěno, že byl pořízen do výkazu FIN 2-12M v souladu se schválením. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dokladem č. 1017 ze dne 2. 9. 2015 bylo zúčtováno přijetí investiční dotace na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3. 8. 2015 ve výši 208 669,- Kč a to na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Z výše uvedeného rozhodnutí vyplývá povinnost předložit závěrečné vyhodnocení akce. Přijetí zálohové dotace mělo být účtováno na účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery v souladu s Českým účetním standardem č. 703 bod 5.3.1. **Dokladem č. 999034 ze dne 8. 12. 2015 bylo opraveno chybné účtování přijetí dotace. Přijatá záloha byla zaúčtována na účet 374. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd u Rosic 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 0,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Újezd u Rosic, dne 16. května 2016

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

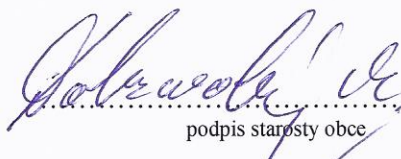
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Újezd u Rosic. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milan Dobrovolný

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce



Marta Andrlíková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Újezd u Rosic na rok 2015
- Rozpočtové opatření č. 1/2015 - 4/2015
- Rozpočtové opatření č. 5/2015 - 7/2015
- Rozpočtový výhled obce Újezd u Rosic 2016 - 2017
- Rozpočet obce Újezd u Rosic na rok 2015
- Závěrečný účet obce za rok 2014
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 4. 12. 2015
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 29. 1. 2016
- Zápis o vyřazení majetku (telefony Nokia, nůžky na plot el.)
- Mzdové listy zastupitelů obce - osobní číslo 1, 3, 5
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2015 osobní číslo 5, 1, 2
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Újezd u Rosic č. 1/2015 ze dne 20. 3. 2015
- Žádost o příspěvek na činnost z rozpočtu obce na rok 2015 ze dne 3. 12. 2014
- Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého od obec Újezd u Rosic ze dne 8. 12. 2015 (TJ Sokol Újezd u Rosic)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3. 8. 2015 (MMR - Hřiště pro děti, tak jako před léty"
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 17. 12. 2015 (MMR - Hřiště pro děti)
- Pachtovní smlouva ze dne 10. 11. 2015 (pozemek p.č. 1205/5)
- Smlouva o dílo ze dne 23. 6. 2015 (akce: dodávka a montáž herních prvků)
- Předávací protokol ze dne 31. 7. 2015
- Kupní smlouva na pozemek ze dne 13. 10. 2015 (koupě pozemku p.č. 1513/5)
- Kupní smlouva, Smlouva o zřízení služebnosti stezky a cesty ze dne 23. 6. 2015 (prodej p.č. 68/10)
- Záměr č. 1/2015 ze dne 16. 4. 2015
- Výzva k podání nabídky ze dne 5. 1. 2015 (akce: dodavatel dětského hřiště do obce Újezd u Rosic)
- Výběrové řízení na dodavatele dětského hřiště ze dne 19. 1. 2015
- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 14. 4. 2015
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Protokol o kontrole hospodaření příspěvkové organizace za rok 2015 ze dne 30. 9. 2015 (PO MŠ)
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 18. 10. 2015
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 9. 12. 2015
- Zápis o průběhu 7. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 10. 12. 2014
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 5. 2. 2015
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 8. 4. 2015
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 4. 6. 2015
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 19. 8. 2015