



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

SpZn.: S - JMK 78990/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce ÚJEZD U ROSIC, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 15. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. dubna 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 Újezd u Rosic  
Újezd u Rosic 111  
664 84 Zastávka

**Přezkoumání vykonal:**

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

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 11. října 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 Újezd u Rosic 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 ..... 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Kontrolou předložených uzavřených smluvních vztahů bylo zjištěno, že ne ve všech smlouvách byla uvedena doložka stvrzující předchozí zveřejnění, a to ve smyslu ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Výše uvedené bylo zjištěno u předložené Kupní smlouvy uzavřené dne 17. 5. 2016 (předmět smlouvy - pozemek p.č. 68/11).*
- *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 mimojiné 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.*

Újezd u Rosic, dne 12. dubna 2017

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

#### 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 Újezd u Rosic. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. dubna 2017. 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Újezd u Rosic na rok 2016
- Evidence rozpočtový opatření za rok 2016
- Rozpočtová opatření od č. 1/2016 do č. 3/2016
- Rozpočtová opatření od č. 4/2016 do č. 5/2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2018 (s komentářem do roku 2023)
- Rozpočet obce Újezd u Rosic na rok 2016
- Závěrečný účet obce Újezd u Rosic za rok 2015
- Bankovní výpis č. 9 za období od 14. 9. 2016 do 30. 9. 2016 (Česká spořitelna, a.s.)
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů
- Plán inventur roku 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Mzdová rekapitulace - sumář (za období 01/2016 - 09/2016)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce s osobními čísly 5, 1, 14, 3, 2, 13, 7 (za období 01/2016 až 09/2016)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce s osobními čísly 5, 1, 14, 3, 2, 13, 7 za rok 2016
- Výdajové pokladní doklady za měsíc 09/2016
- Pokladní deník za měsíc 09/2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2016
- Žádost o poskytnutí dotace z dotačního programu "Podpora zájmových činností v obci Újezd u Rosic v roce 2016" ze dne 9. 12. 2015 ("Újezdské studánky", z.s. jako žadatel)
- Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2016 (předmět smlouvy - pozemek p.č. 68/11)
- Smlouva č. 3/2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Újezdu u Rosic ze dne 3. 3. 2016 ("Újezdské studánky z.s." jako příjemce)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330035408/001 ze dne 1. 2. 2016 (obec jako povinná; předmět smlouvy - pozemky p.č. 1494/2, p.č. 1494/30, p.č. 1940)
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 68/11
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic ze dne 6. 10. 2016
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic ze dne 14. 12. 2016
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic ze dne 9. 12. 2015 (rozpočet obce na rok 2016)
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic ze dne 10. 2. 2016
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic ze dne 3. 5. 2016
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic ze dne 15. 6. 2016
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic ze dne 7. 9. 2016
- Plán účetních odpisů za rok 2016
- Protokol o kontrole ze dne 30. 9. 2016 (Mateřská škola Újezd u Rosic, příspěvková organizace)
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 14. 12. 2016