



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

SpZn.: S - JMK 56718/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 **městyse HVĚZDLICE, okres Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 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: Úřad městyse Hvězdlice
Nové Hvězdlice 72, 683 41 Bohdalice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Mgr. Petra Urbanová

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:

Ing. Zdeněk Tejkal - starosta
Vlasta Nováková - 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 10. července 2015, 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 městyse Hvězdlice za rok 2015

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 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 0,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,66 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Kontrolní skupina upozorňuje na ustanovení § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., kdy je stanoveno, že zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že zasedání zastupitelstva se konalo 8. 6. 2015 a pak až 14. 9. 2015. Tento způsob svolávání zastupitelstva je tedy v rozporu s uvedeným ustanovením zákona o obcích.*

Hvězdlice, dne 25. ledna 2016

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

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Mgr. Petra Urbanová

.....
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 městyse Hvězdlice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. ledna 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeněk Tejkal

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Vlasta Nováková

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Hvězdlice na rok 2015
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2015
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3/2015
- Rozpočtová opatření č. 4 - 9 / 2015
- Rozpočtový výhled 2016 - 2018
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpis ze dne 19. 3. 2015 (KB)
- Bankovní výpisy KB č.154, 157
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2015
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2016
- Plán inventur ze dne 26. 10. 2015
- Mzdové listy pracovníků os. č. 9 a 88 za rok 2015
- Mzdové listy zastupitelů městyse os. č. 8, 79, 56 a 39 za období 7-12/2015
- Mzdové listy zastupitelů osobní číslo 8, 39 a 79
- Pokladní doklady za měsíc únor 2015
- Výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2015
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2015
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 19. 5. 2015 (Úklid v budovách městyse)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2015
- Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2015 (ostatní pracovníci v oblasti odpadu a čištění), platový výměr k pracovní smlouvě ze dne 30. 4. 2015
- Smlouva č. 030829/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 15. 7. 2015 (pořízení pneu CAS 25, výstroj a výzbroj)
- Pachtovní smlouva ze dne 14. 4. 2015 (pacht lesních pozemků LV 73, LV 10001), záměr obce na pronájem lesních pozemků ze dne 20. 1. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 15. 9. 2015 (Oprava kulturního domu Hvězdlice)
- Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2015 (prodej pozemku p.č. 2286/10), záměr obce na prodej pozemku ze dne 20. 1. 2015
- Kupní smlouva ze dne 20. 4. 2015 (koupě pozemku p.č. 3222/57)
- Směnná smlouva ze dne 15. 4. 2015 (směna pozemku p. č. 1238/29 za pozemky p. č. 145/7, 1261/29, 1261/48, 1262/33), záměr obce na směnu pozemků ze dne 13. 2. 2015
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci (pozemek p.č. 3222/184)
- Dokumentace k veřejné zakázce "Oprava kulturního domu Hvězdlice"
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Hvězdlice konaného dne 11. 12. 2014
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Hvězdlice konaného dne 19. 1. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Hvězdlice konaného dne 2. 3. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Hvězdlice konaného dne 13. 4. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Hvězdlice konaného dne 8. 6. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva konaných ve dnech 14. 9. 2015, 26. 10. 2015, 18. 12. 2015
- Cestovní příkaz ze dne 31. 3. 2015
- Zápis o výsledku kontrol provedených kontrolním výborem ve dnech 5. 4. 2015 a 20. 10. 2015
- Zápis z kontroly hospodaření městyse Hvězdlice provedené finančním výborem dne 1. 10. 2015