



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

SpZn.: S - JMK 58927/2016 OKP
Č.j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 městyse HVĚZDLICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. 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: Úřad městyse Hvězdlice
Nové Hvězdlice 72, 683 41 Bohdalice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka
Mgr. Anna Bajarová

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 18. 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 městyse Hvězdlice 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 0,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,89 %

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.*

Hvězdlice, dne 11. dubna 2017

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Anna Bajerová

.....
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 11. dubna 2017. 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

MĚSTYS HVĚZDLICE
683 41 okr. VYŠKOV
IČO: 291811 ②

.....
podpis starosty městyse

Vlasta Nováková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Hvězdlice na rok 2016, vč. doložky o jeho zveřejnění
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 za období leden - září 2015
- Rozpočtové opatření č. 9, 10, 11 za období říjen - prosinec 2016
- Rozpočtový výhled na období roků 2017, 2018, 2019
- Schválený rozpočet městyse Hvězdlice na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015, vč. doložky o zveřejnění jeho návrhu
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Mzdové listy zaměstnanců s osobními čísly 1, 2048 za období leden - prosinec 2016
- Mzdové listy zaměstnanců s osobními čísly 90, 96 za období leden - prosinec 2016
- Platový výměr s účinností dnem 01.11.2016 pro zaměstnance s osobním číslem 1
- Platový výměr s účinností dnem 01.11.2016 pro zaměstnance s osobním číslem 2048
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období leden - říjen - prosinec 2016, osobní čísla 8, 79, 39, 56
- Pokladní doklady za období 10. 8. 2016 - 31. 8. 2016
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Plán účetních odpisů na rok 2016
- Plán účetních odpisů za rok 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.03.2016 se zaměstnancem s osobním číslem 90 (výkopové práce)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 21.07.2016 se zaměstnancem s osobním číslem 96 (opravy ohradní zdi)
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2016 ze dne 19. 9. 2016 (120.000,- Kč pro ŘK farnost Hvězdlice)
- Finanční vypořádání neinvestiční dotace ve výši 150.000,- Kč na "Vybavení jednotky (materiálně-technické vybavení a dovybavení hasičské zbrojnice)"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag.č. 036214/16/OŽP uzavřená dne 22.06.2016; účelová investiční finanční podpora ve výši 2.816.400,- Kč na realizaci projektu "Hvězdlice, lokalita Dvorské - IS, I. etapa, 1. část" (kanalizace)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 037200/16/OŽH uzavřená dne 31.05.2016; účelová investiční finanční podpora ve výši 300.000,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce hasičské zbrojnice Nové Hvězdlice", ÚZ 00551
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 037202/16/OKH uzavřená dne 31.05.2016; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 150.000,- Kč na realizaci projektu "Vybavení jednotky (materiálně-technické vybavení a dovybavení hasičské zbrojnice)", ÚZ 00551
- Vyúčtování přijaté dotace ve výši 22.000,- Kč na konání voleb do zastupitelstev obcí, ÚZ 98193 (odměny volební komisi, dohody, stravné, kancelářský materiál, registr obyvatel)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 5. 2016 (opravy veřejných ploch - doba plnění, cena díla, uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele)
- Kupní smlouva č. UZSVM/BVY/2740/2016-BVYM ze dne 17. 8. 2016 (pozemek st. parc. č. 395)
- Kupní smlouva ze dne 11. 8. 2016 (nákup pozemku parc.č. 48)
- Kupní smlouva ze dne 27. 5. 2016 (prodej pozemků parc.č. 31/15, 182/38, 182/39, 2259/3, 2292/3)
- Záměr prodeje 5 pozemků (kupní smlouva ze dne 27. 5. 2016)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci Opravy veřejných ploch Hvězdlice "MK - lokalita U kostela" (nabídky 5 uchazečů, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, schválení smlouvy o dílo s vybraným uchazečem) zastupitelstvem,
- Směrnice pro zpracování účetnictví, platná od 01.01.2015
- Protokol z veřejnoprávní kontroly ze dne 2. listopadu 2016 provedené u Mateřské školy Hvězdlice, příspěvková organizace, Nové Hvězdlice 51
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Hvězdlice ze dne 18. 12. 2015 (rozpočet na rok 2016), 29. 2. 2016, 25. 4. 2016, 16. 5. 2016, 27. 6. 2016, 10. 8. 2016