



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

SpZn.: S - JMK 33227/2014 OKP
Č. j.: JMK 33227/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce ŽERŮTKY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 2015. 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 Žerůtky
Žerůtky 2, 679 71 Lysice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková

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:

Gabriela Stejskalová - starostka

Anna Hanzlová - 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. července 2014, 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.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žerůtky za rok 2014

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 2014 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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

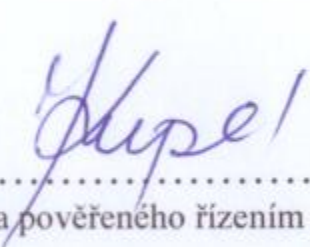
- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Žerůtky, dne 11. března 2015

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

Petra Kupková

.....
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 převzala starostka obce Žerůtky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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

Gabriela Stejskalová

.....
starostka obce

Gabriela Stejskalová
.....
podpis starostky obce

Anna Hanzlová

.....
účetní

Hanzlová
.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 2
- Rozpočtová opatření za rok 2014, č. 1 - 7/2014
- Rozpočtový výhled obce Žerůtky na období 2015 - 2017
- Návrh rozpočtu na rok 2014, Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet obce Žerůtky za rok 2013
- Inventarizační zpráva za rok 2014
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014
- Plán inventur za rok 2014
- Kniha došlých faktur leden - červen 2014
- Přehled vyplacených mezd neuvolněných zastupitelů obce Žerůtky za období 7 - 12/2014
- Pokladní doklady měsíce dubna - června 2014
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 4. 2014 (údržba zeleně a drobné pomocné práce v roce 2014)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2014 (zpracování účetnictví obce v roce 2014)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 026424/14/OŽP ze dne 27. 10. 2014 (neinvestiční dotace na hospodaření lesích)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu vyhlášených na 23. a 24. května 2014 ze dne 10. 6. 2014
- Smlouva o dílo - eurookna ze dne 25. 3. 2014 (DAHEPO EURO, spol. s.r.o., Boskovice - výměna oken a dveří v budově č. p. 24)
- Smlouva č.: PV - 014130005297/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 27. 11. 2013 (E.ON Distribuce, a.s.)
- Smlouva o účasti obce Žerůtky na financování realizace hydrogeologického průzkumu a získání podpory z OPŽP (SFŽP) ze dne 15. 9. 2014 (předmět : Hydrogeologický průzkum pro vodovod Žerůtky, smluvní strany : obec Žerůtky a Svazek vodovodů a kanalizací měst a obcí)
- Odpisový plán na rok 2014
- Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků, s účinností od 26. 4. 2012
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 7. listopadu 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 17. prosince 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 18. listopadu 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 21. srpna 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 25. září 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 30. ledna 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 13. března 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 24. dubna 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 17. července 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 5. června 2014
- Zápis z finančního výboru č. 1/2014 ze dne 5. 4. 2014, č. 2/2014 ze dne 6. 7. 2014 a č. 3/2014 z dne 4. 10. 2014
- Zápis z kontrolního výboru č. 1/2014 ze dne 5. 4. 2014, č. 2/2014 ze dne 6. 7. 2014 a č. 3/2014 z dne 4. 10. 2014