



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

SpZn.: S - JMK 37014/2015 OKP

Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce ŽERŮTKY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. listopadu 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. února 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 Žerůtky
Žerůtky 2, 679 71 Lysice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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 byly přítomny:

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 19. října 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 obce Žerůtky 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 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,57 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Žerůtky, dne 29. února 2016

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

Jana Burgerová

.....
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 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 29. února 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Gabriela Stejskalová

.....
starostka obce

OBEC ŽERŮTKY

679 71 (1)

.....
podpis starostky obce

Anna Hanzlová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Žerůtky na rok 2015
- Schválený rozpočet obce Žerůtky na rok 2015
- Rozpočtové opatření č. 1 - 2/2015
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2015
- Rozpočtové opatření č. 3 - 5
- Rozpočtový výhled obce Žerůtky na období 2016 - 2018
- Závěrečný účet obce Žerůtky za rok 2014
- Evidence poplatků r. 2015 (TKO, pes)
- Plán inventur obecního majetku obce Žerůtky k 31. 12. 2015
- Inventurní zpráva o výsledku inventarizace majetku obce Žerůtky k 31. 12. 2015
- Inventurní soupisy účtů
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2015 (zpracování účetnictví obce v roce 2015)
- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 5. 2015 (údržba zeleně a drobné práce v obci roce 2015)
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 1. 2015 (zimní údržba chodníků v roce 2015)
- Rekapitulace mezd za 1 - 9/2015 (neuvolnění zastupitelé)
- Rekapitulace mezd za období 10 - 12/2015
- Smlouva mandátní ze dne 27. 12. 2007 (funkce odborného lesního hospodáře)
- Pokladní doklady za 6 - 9/2015
- Pokladní kniha za 6 - 9/2015
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za měsíc listopad - prosinec/2015
- Pokladní doklady za měsíc říjen - prosinec 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag.č. 033503/15/OŽP ze dne 9. 12. 2015 (hospodaření v lesích)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag.č. 032567/15/ OŽP ze dne 18. 11. 2015 (hospodaření v lesích)
- Dodatek č. 3 ke smlouvě o nájmu pozemků č.2/98 ze dne 22. 9. 2015 (pozemky v k. ú. Žerůtky o celkové výměře 7,6404 ha)
- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht ze dne 2. 1. 2015 (pozemky p.č. 751/2, 751/4 a 751/5 v k. p. Žerůtky)
- Oznámení o záměru pachtu pozemků ze dne 17. 11. 2015 (p.č. 751/2, 751/4, 751/5 v k. Žerůtky)
- Záměr pachtu obecních pozemků ze dne 17. 12. 2014 (pozemky p.č. 751/2, 751/4, 751/5)
- Zápis z kontrol finančního výboru ze dne 7. 4. a 8. 7. 2015
- Zápis z kontrol kontrolního výboru ze dne 7. 4. a 8. 7. 2015
- Zápis z kontrolního výboru č. 3/2015 ze dne 4. 10. 2015
- Zápis z finančního výboru č. 3/2015 ze dne 4. 10. 2015
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 9/2015 konaného dne 13. října 2015
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 10/2015 konaného dne 16. listopadu 2015
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 11/2015 konaného dne 8. prosince 2015
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky konaného dne 17. 12. 2014
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 1/2015 konaného dne 20. 1., 17. 2., 17. 3., 17. 4., 12. 5., 23. 6.
- Vyřazovací protokol ze dne 17. 4. 2015 (rozhlasová ústředna)