



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

SpZn.: S - JMK 82518/2016 OKP
Č.j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce **HOSTĚNICE**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. září 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: Obecní úřad Hostěnice
Hostěnice 57, 664 04 Mokrá

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Ing. Pavla Mašková
Lenka Kosmáková

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:

Mgr. Eva Karásková - starostka

Lada Pospíchalová - 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 23. srpna 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 Hostěnice 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 3,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

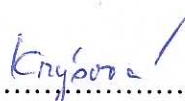
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika 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 přihlédně 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.*

Hostěnice, dne 11. dubna 2017

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

Ing. Eliška Krýsová

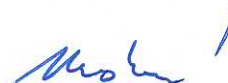
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 Hostěnice. 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 poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Mgr. Eva Karásková

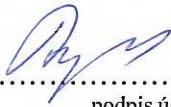
.....
starostka obce

Lada Pospíchalová

.....
účetní

Obec Hostěnice
Hostěnice 57, 664 04 Mokrá
IČ: 00488151, DIČ: CZ00488151
Tel.: 544 250 763


.....
podpis starostky obce


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hostěnice na rok 2016
- Rozpočtová opatření rok 2016 č.1-8/2016
- Rozpočtové opatření č. 9 - 12/2016
- Rozpočtový výhled obce Hostěnice na období 2017-2019
- Schválený rozpočet obce Hostěnice na rok 2016
- Závěrečný účet obce Hostěnice za rok 2015
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 18. 10. 2016
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva rok 2016 ze dne 27. 1. 2017
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 8. 11. 2016 příspěvkové organizace obce
- Inventurní soupisy inventarizačních položek příspěvkové organizace obce
- Inventarizační zpráva roku 2016 příspěvkové organizace obce
- Dohody o provedení práce - os.č. 062 a os. č. 074 - smlouvy a mzdové listy za období 1-8/2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2016
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-8/2016
- Pokladní doklady a pokladní deník za období 08/2016
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 8. 2016
- Žádost o poskytnutí dotace na projekt ze dne 18. 5. 2016 (SDH Hostěnice)
- Veřejnoprávní smlouva č. 11/2016 ze dne 25. 7. 2016 (SDH Hostěnice - Párové hody)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 039100/16/ORR ze dne 14. 7. 2016 na akci "Oprava křížů v Hostěnicích"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036530/16/OKH ze dne 15. 6. 2016 na akci "Rekonstrukce hasičské zbrojnice"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 038874/16/OSV ze dne 1. 7. 2016 na akci "Fitness stezka pro všechny generace"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 040402/16/OKH ze dne 21. 10. 2016
- Finanční vypořádání dotace ze dne 17. 1. 2017
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 15. 12. 2016 (p.č. 159/6, 159/7)
- Záměr obce ze dne 1. 11. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 4. 8. 2016 (Akce: Hostěnice - dobudování sportovního areálu Pastvíška - 2)
- Usnesení soudního exekutora o udělení příklepu Exekutorského úřadu Brno-venkov 137 Ex-252/1012-301 ze dne 25. 5. 2015 (pozemky p.č. 159/6 a 159/7)
- Smlouva o úvěru č. 0423010489 ze dne 22. 9. 2016
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Hostěnice - dobudování sportovního areálu Pastvíška - 2"
- - Oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 7. 7. 2016
- - Protokol o otevírání obálek ze dne 25. 7. 2016
- - Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 7. 2016
- - Oznámení o vyhodnocení nabídek ve výběrovém řízení ze dne 26. 7. 2016
- Vnitřní směrnice obce Hostěnice o zásadách a postupech při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Pověření kontrolujících k vykonání veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace obce ze dne 4. 10. 2016
- Oznámení o zahájení kontroly u příspěvkové organizace obce ze dne 5. 10. 2016
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 19. 10. 2016
- Zápis č. 5/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 1. 9. 2016
- Zápis č. 6/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 27. 10. 2016
- Zápis č. 7/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 8. 12. 2016
- Zápis č. 7/2015 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 10. 12. 2015
- Zápis č. 1/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 21. 1. 2016
- Zápis č. 2/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 10. 3. 2016
- Zápis č. 3/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 19. 5. 2016
- Zápis č. 4/2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 14. 7. 2016
- Zápis ze zasedání finančního výboru 2016-05 ze dne 19. 10. 2016
- Zápis č. 3 kontrolního výboru ze dne 23. 11. 2016