



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

SpZn.: S - JMK 89140/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. května 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 Skalička
Skalička 10
666 03 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor: **Bc. Eva Zavřelová**

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. Mráz Jiří - starosta

Miroslava Pavlíčková - 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. 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 obce Skalička 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 1,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,24 %
- 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 přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Skalička, dne 25. května 2017

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
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 převzal starosta obce Skalička. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Mráz Jiří

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Miroslava Pavlíčková

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC SKALIČKA
Skalička 10, 666 03
IČO: 00365432
č.ú.: 16328641/0100
e-mail: obec.skalička@post.cz

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2016
- Rozpočtová opatření od č. 1/2016 do č. 7/2016
- Rozpočtová opatření od č. 8/2016 do č. 10/2016
- Rozpočtový výhled na období 2015 - 2018
- Rozpočet obce na rok 2016
- Návrh závěrečného účtu za rok 2015
- Bankovní výpisy č. 90 - 92 za měsíc 09/2016
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů
- Plán inventur na rok 2016 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva roku 2016 vč. příloh
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 4, 5, 2, 7, 6, 8, 3 za období 01/2016 - 09/2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 4, 5, 2, 7, 6, 8, 3 za období 01/2016 až 12/2016
- Pokladní doklady za měsíc 09/2016
- Pokladní doklady za měsíc 12/2016
- Pokladní deník za období 09/2016
- Pokladní deník za období 12/2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí účelově určených finančních prostředků z rozpočtu obce Skalička ze dne 7. 2. 2016 (Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Drásov jako příjemce)
- Vyúčtování příspěvku ze dne 7. 11. 2016 (Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Drásov)
- Žádost ze dne 7. 12. 2015 (Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Drásov)
- Finanční vypořádání dotace na volby do Zastupitelstev krajů a Senátu PČR
- Smlouva o dílo č. S17-033-0024 ze dne 18. 4. 2016 (SWIETELSKY stavební s.r.o. jako zhotovitel, předmět díla - "Místní komunikace Skalička - pokládka asfaltových vrstev")
- Kupní smlouva ze dne 30. 10. 2016 (Základní organizace Českého zahrádkářského svazu, Skalička jako prodávající)
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Místní komunikace Skalička - pokládka asfaltových vrstev" - výzva k podání nabídky ze dne 12. 2. 2016, Zápis o předání a převzetí prací - Předávací protokol ze dne 22. 4. 2016
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 8. 1. 2015 (čl. II a))
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 08/2016 konaného dne 21. října 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 09/2016 konaného dne 25. listopadu 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 10/2016 konaného dne 16. prosince 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 11/2015 konaného dne 11. 12. 2015 (rozpočet na rok 2016)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 01/2016 konaného dne 29. 1. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 02/2016 konaného dne 12. 2. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 03/2016 konaného dne 24. 3. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 04/2016 konaného dne 22. 4. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 05/2016 konaného dne 20. 5. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 06/2016 konaného dne 24. 6. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skalička č. 07/2016 konaného dne 2. 9. 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015
- Protokol o výsledku kontroly finančního výboru ze dne 20. 7. 2016
- Protokol o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 20. 8. 2016