

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

SpZn.: S - JMK 93548/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. 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 Úsuší
Úsuší 3, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor:

Ing. Pavla Mašková
Eva Sedláčková

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:

Karel Pleva - starosta

Ing. Hana Odehnalová - 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 27. září 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 Úsuší 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 0,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,59 %
- 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 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.*

Úsuší, dne 9. května 2017

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
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 obce Úsuší. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

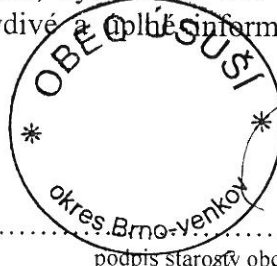
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Karel Pleva

.....
starosta obce

Ing. Hana Odehnalová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtová opatření č 1/2016 - 4/2016
- Rozpočtová opatření číslo 5 - 9/2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016
- Rozpočtový výhled na rok 2017 - 2018
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis ČNB č. 18 z 29. 09. 2016
- Bankovní výpis ze dne 13. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku obce podle stavu ke dni 31. 12. 2016
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2016
- Výplatní listky zastupitelů obce za období 07 - 09/2016
- Pokladní doklady za 11/2016
- Pokladní doklady za měsíc 09/2016
- Cestovní příkaz ze dne 07. 09. 2016, 15. 09. 2016, 30. 09. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 07. 2016 (tvorba www prezentace obce), výplatní lístek os. č. 15 za období 07 a 08/2016
- Rozhodnutí (MMR) o poskytnutí dotace ze dne 25. 7. 2016 - "Kaple Čížky"
- Dodatek č. 1 ze dne 15. 8. 2016 ke smlouvě o dílo ze dne 20. 6. 2016 - "Kaple Čížky" - změna ceny
- Smlouva o dílo ze dne 20. 06. 2016 na akci "kaple Čížky"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Kaple Čížky"
- Výzva k podání nabídek ze dne 19. 5. 2016 - "Kaple Čížky"
- Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 9. 6. 2016 - "Kaple Čížky"
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 9. 6. 2016 - "Kaple Čížky"
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 9. 6. 2016 - "Kaple Čížky"
- Oznámení o vyhodnocení nabídek - "Kaple Čížky"
- Vnitřní směrnice obce č. 4 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 20. 12. 2016
- Směrnice č. 12 k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 29. 4. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 20. 12. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 30. 12. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 22. 02. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 29. 04. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 25. 05. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 17. 06. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Úsuší, které se konalo dne 13. 09. 2016
- Zápis z kontrol finančního výboru ze dne 31. 03. 2016, 31. 05. 2016, 31. 07. 2016
- Zápis z kontrol kontrolního výboru ze dne 31. 08. 2016