



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3/5  
601 82 Brno

5/1

SpZn.: S - JMK 73167/2012 OKP  
Č. j.: JMK ...../2012

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce HODONICE, okres Znojmo za rok 2012

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 1. října 2012 do 2. října 2012 na základě žádosti 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 Hodonice  
Obecní 287  
671 25 Hodonice

**Přezkoumané období:** 1. ledna 2012 - 1. října 2012

### Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**  
- kontrolor: Bc. Veronika Rychlá  
Ing. Zdeněk Vejvalka

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:** **Petr Korger - starosta**  
Hana Prokešová - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **A. Výsledek dílčího přezkoumání**

#### **I. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

#### **§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

- Zastupitelstvo obce Hodonice na svém zasedání dne 30. 11. 2010 v bodě č. 20 (usnesení č. 20/2) projednalo a schválilo 7 hlasy výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce a členům výborů a komisí, kteří nejsou zastupitelé obce ve znění: "Předseda výboru a komise 1.300,-- Kč; zastupitelé obce, kteří jsou členy výborů a komisí 1.000,-- Kč; člen výborů a komisí, kteří nejsou zastupitelé 400,-- Kč." Dne 9. 11. 2011 bylo zastupitelstvem obce projednáno a posléze schváleno (bod č. 2.25, usnesení č. 32) zrušení komisí a to - pro životní prostředí, bytové a majetkové, kulturní a přestupkové. Dne 14. 12. 2011 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí starostou zřízené komise a jmenování jejich členů (bod č. 4.3.). Kontrolou mzdových listů za období leden až srpen roku 2012 bylo zjištěno, že neuvolněným členům zastupitelstva obce s osobními čísly 47, 9, 38, 82, 15, 39 byla za rok 2012 vyplácena měsíční odměna ve výši 1.000,-- Kč v rozporu s usnesením zastupitelstva obce ze dne 30. 11. 2010, neboť výše uvedení zastupitelé obce nebyli jmenováni do žádné funkce ve výboru či komisi a vykonávali v roce 2012 pouze funkci člena zastupitelstva obce. **Tímto postupem došlo k porušení § 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.** Dle Přílohy č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., může zastupitel obce, který vykonává pouze funkci zastupitele obce, pobírat měsíční odměnu maximálně až do výše 513,-- Kč.

#### **II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

### **B. Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hodonice byly přezkoumány zejména následující písemnosti:

- *Návrh rozpočtu Fondu rozvoje bydlení v obci Hodonice na rok 2012*
- *Návrh rozpočtu obce na rok 2012, Návrh - doplnění rozpočtu na rok 2012*
- *Návrh rozpočtu sociálního fondu na rok 2012*

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012
- Evidence rozpočtových opatření r. 2012
- Rozpočtová opatření od č. 1/2012 do č. 6/2012
- Rozpočtový výhled na rok 2012 - 2014 (s komentářem do roku 2030)
- Schválený rozpočet roku 2012
- Závěrečný účet obce Hodonice za rok 2011
- Bankovní výpisy ČS a.s. A 144 - A 165 za měsíc červenec 2012
- Rekapitulace - sumář mezd za měsíc 08/2012
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 47, 9, 13, 38, 12, 82, 14, 15, 39, 8, 44
- Účetní doklady - běžné výdaje, poskytnuté dotace, darovací smlouvy
- Účetní doklady - kapitálové výdaje
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady k výpisům ČS a.s. za měsíc červenec 2012
- Účetový rozvrh roku 2012
- Darovací smlouva ze dne 11. 5. 2012 (finanční dar 5.000,- Kč na poskytování sociální služby)
- Darovací smlouva ze dne 25. 6. 2012 (30.000,- Kč Oblastní charitě Znojmo)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2012 (300.000,- Kč pro TJ Hodonice, o.s.)
- Oznámení o schválení platby ze dne 1. 6. 2012 (SZIF)
- Rozhodnutí č.j. 309/MK-S 5322/2012 SOLK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2012 (poskytovatel MK ČR), Vyúčtování projektu Veřejné informační služby knihoven ze dne 22. 8. 2012
- Smlouva č. 13318/12/OKH ze dne 3. 7. 2012 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (nákup dopravního automobilu)
- Dohoda ze dne 30. 6. 2012 o zániku nájemní smlouvy a smlouvy o budoucí kupní smlouvě, Protokol o předání bytu ze dne 30. 6. 2012 (byt A3 č.p. 377)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 29. 6. 2012, Protokol o převzetí bytu ze dne 1. 7. 2012, Výpočtový list nájemného (byt A3 č.p. 377)
- Nájemní smlouva ze dne 1. 3. 2012 (nebytové prostory 2.08 v č.p. 287)
- Nájemní smlouva ze dne 29. 4. 2011 (pronájem pozemku p.č. 588/3)
- Závazná objednávka č. 2000603429 ze dne 13. 7. 2012 (užitkový vůz)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 23. 8. 2012 (nákup pozemků)
- Kupní smlouva ze dne 10. 8. 2012 (prodej pozemků parc. č. 2009, 2011)
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti č. 27/2012 ze dne 19. 7. 2012 (převodce ČR ÚZSVM), Znalecký posudek č. 5256-94/12
- Smlouva o půjčce č. 87 ze dne 20. 8. 2012 (půjčka z fondu rozvoje bydlení obce Hodonice - výměna oken)
- Smlouva o zřízení věcných břemen "M-093-2-1538, Hodonice 6xBD+přípr.RD" ze dne 3. 7. 2012 (obec jako povinná)
- Oznámení záměru prodeje pozemků parc. č. 2009 a 2011
- Oznámení záměru pronájmu nemovitosti - v budově KD
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Užitkový vůz pro 9 osob
- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola ze dne 29. 6. 2012
- Zápis z 18. zasedání ZO Hodonice konaného dne 28. 3. 2012
- Zápis z 19. zasedání ZO Hodonice konaného dne 24. 4. 2012

- Zápis z 21. zasedání ZO Hodonice konaného dne 27. 6. 2012
- Žádost Mateřské školy Hodonice ze dne 16. 4. 2012 (výsledek hospodaření za rok 2011)

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

- Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen bezodkladně po seznámení se zápisem z dílčího přezkoumání hospodaření přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu.

Informaci o přijetí a splnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání je územní samosprávný celek povinen předložit při konečném přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

#### **I. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

- Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **II. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

- Kontrolní skupina upozorňuje na dodržování Směrnice o vytváření a používání účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení" v obci Hodonice ze dne 4. 3. 2009. V článku V. výše uvedené smlouvy, bodu č. 2 je stanoveno, že smlouva o půjčce musí obsahovat mj. jméno a identifikační znaky alespoň jednoho ručitele. Smlouva o půjčce č. 87 ze dne 20. 8. 2012 toto ustanovení smlouvy neobsahovala. Ke kontrole byl předložen tiskopis "Prohlášení ručitele", který obsahoval pouze jméno, rodné číslo a bydliště dlužníka a ručitele. Z předloženého tiskopisu nebylo zřejmé, za co ručitel dluží, tzn. k jaké smlouvě se ručení vztahuje či v jaké výši ručí dlužníkovi, dále pak tiskopis neobsahoval datum podpisu ručitele. Dále bylo zjištěno, že žádost k výše uvedené smlouvě o půjčce ze dne 22. 2. 2012 neobsahovala požadované náležitosti, které jsou vyspecifikované ve směrnici k fondu rozvoje bydlení (viz. čl. IV, bod č. 3). A to např. číslo parcely předmětné obytné budovy či stavby, prohlášení či jiný doklad o vlastnictví domu či stavby aj.

Hodonice, dne 2. října 2012

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Dagmar Dohnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Rychlá

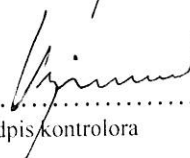
.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hodonice byl v souladu s § 6 odst. 3 písm. j) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 2. října 2012.

Petr Koger

.....  
starosta obce

**OBEC HODONICE**  
671 25 Hodonice  
okr. Znojmo  
-1-



.....  
podpis starosty obce

5/2

**Zápis o výsledku  
kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem  
320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném  
znění, a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly,  
starosty obce Hodonice, Petra Korgera**



**Kontrolovaný subjekt:**

**Obec Hodonice**



Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

Vyhodnocení rizik:

Rizikem se rozumí pravděpodobnost, že určitá událost nebo jev bude mít negativní dopad na organizaci.

Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

- 1) Riziko 0 (R0) – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.
- 2) Riziko 1 (R1) – kontrolovaná oblast vykazuje drobné odlišnosti od platné legislativy, které neohroží výrazným způsobem kontrolovaný subjekt. Odstranění tohoto rizika není nutné okamžitě, ale je postačující toto provést v delším časovém intervalu.
- 3) Riziko 2 (R2) – kontrolovaná oblast vykazuje rozdíl oproti platné legislativě, kterým je nutno se zabývat a zásadně řešit.
- 4) Riziko 3 (R3) – jedná se o zásadní rozpor s platnou právní normou s vysokým stupněm ohrožení kontrolovaného subjektu a s možnými sankcemi, a následnými ekonomickými ztrátami. Na tuto skutečnost je nutno reagovat neprodleně a postupovat podle příslušného doporučení.

Obec hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

## **Následná kontrola roku 2012 (1.část)**

### ***Ad 4) Smlouva o pronájmu prostor***

Následnou kontrolu nebylo možno provést z důvodu neuzavření nové smlouvy.

### ***Ad 5) Cestovní náhrady***

Dle sdělení účetní zůstala směrnice k cestovním náhradám v nezměněném stavu.

### ***Ad 6) Finanční kontrola***

Dle sdělení účetní zůstala směrnice k finanční kontrole v nezměněném stavu.

## Kontrola roku 2012

### 1) Rozpočet

Zastupitelstvem obce Hodonice byly k datu kontroly schváleny tyto rozpočtové změny:

Rozpočtové opatření číslo	Datum schválení rozpočtového opatření	Číslo zasedání Zastupitelstva obce Hodonice
1/2012	24.4.2012	19 bod 1
2/2012	29.5.2012	20 bod 1
3/2012	27.6.2012	21 bod 1
4/2012	9.8.2012	22 bod 1
5/2012	9.8.2012	22 bod 1.2
6/2012	26.9.2012	23 bod 1

Byla provedena kontrola promítnutí schválených rozpočtových změn do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestaveného k 31.8.2012.

#### Rozpočtové příjmy

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1337	500 000,00	- 500 000,00	0,00

Rozpočtové opatření č. 1/2012  
Poplatek za komunální odpad - 500 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/4121	5 000,00	2 500,00	7 500,00

Rozpočtové opatření č. 1/2012  
Neinvestiční přijaté transfery od obcí 2 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 4/2012  
Neinvestiční přijaté transfery od obcí 500,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3639/3111	12 000,00	40 000,00	52 000,00

Rozpočtové opatření č. 2/2012  
Příjmy z prodeje pozemků 40 000,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
0000/4222	0,00	300 000,00	300 000,00

Rozpočtové opatření č. 5/2012

Investiční příj. trans. od krajů – na nákup hasičského auta 300 000,00 Kč

**Změny v části příjmů rozpočtu byly zkontrolovány v celkové výši - 157 500,00 Kč.**

### Rozpočtové výdaje

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
3341/5909	0,00	11 400,00	11 400,00

Rozpočtové opatření č. 1/2012

Ostatní neinvest.výdaje – Vrácení záloh za aparáty 11 400,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
6171/5424	0,00	6 000,00	6 000,00

Rozpočtové opatření č. 1/2012

Náhrady mezd v době nemoci 6 000,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
3314/5169	2 000,00	1 700,00	3 700,00

Rozpočtové opatření č. 2/2012

Nákup ostatních služeb - knihovna 1 700,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
3419/5171	55 000,00	98 100,00	153 100,00

Rozpočtové opatření č. 2/2012

Opravy a udržování - HAIVA – opravy na tenisových kurtech 11 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 3/2012

Opravy a udržování - Opravy na tenisových kurtech 74 100,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 4/2012

Opravy a udržování - Opravy na tenisových kurtech 13 000,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
3723/5166	0,00	36 000,00	36 000,00

Rozpočtové opatření č. 3/2012

Konzultační, poradenské a právní služby 36 000,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
3632/5137	0,00	6 200,00	6 200,00

Rozpočtové opatření č. 4/2012  
 Drobný DHM – Vývěska na hřbitov 6 200,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
3412/5171	0,00	32 400,00	32 400,00

Rozpočtové opatření č. 4/2012  
 Opravy a udržování – Oprava dětského pískoviště 32 400,00 Kč

<b>Par./Pol.</b>	<b>Sch. roz.</b>	<b>Zm. roz.</b>	<b>Roz. po zm.</b>
3412/5137	0,00	4 100,00	4 100,00

Rozpočtové opatření č. 5/2012  
 Drobný DHM – Oprava dětského hřiště u KD 4 100,00 Kč

**Změny v části výdajů rozpočtu byly zkontrolovány v celkové výši 195 900,00 Kč.**

Bez závad.

**Stupeň rizika: R0**

## **2) Stavby účtů**

Byla provedena namátková kontrola účtů 231, 236 a 451 v návaznosti na rozvahu k 31.8.2012

### **Účet 231 – Běžný účet**

Stav účtu 231 k 31.8.2012 ve výši 21.373.508,99 Kč se skládá:

231-11

- bankovní výpis č. A. 187
- číslo účtu 000000-1582841399/0800
- ve výši 10.339.580,27 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

231-13

- bankovní výpis č. 8
- číslo účtu: 86-4549140287/0100
- ve výši 135.821,00 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

231-14

- bankovní výpis č. AS.3
- číslo účtu: 000182-1582841399/0800
- ve výši 255.300,00 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

231-16

- bankovní výpis č. 2/2012
- číslo účtu 4200133965/6800
- ve výši 9.441.971,20 Kč
- účet je veden u Volksbank, a.s.

231-18

- bankovní výpis č. 98 (elektronická podoba)
- číslo účtu 27-6133800287/0100
- ve výši 1.200.830,33 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

231-19

- bankovní výpis č.
- číslo účtu: 086B1117
- ve výši 2,10 Kč (0,8 eur)
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

231-20

- bankovní výpis č. neuvedeno
- číslo účtu: 086B1117
- ve výši 4,09 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

Bez závad.

### **Účet 236 – FRB**

Stav účtu 236 k 31.8.2012 ve výši 1.233.729,59 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. A. 49
- číslo účtu: 981224-1582841399/0800
- ve výši 1.233.268,59 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

Bez závad.

## Účet 451 – Úvěrový účet

Stav účtu 451 k 31.8.2012 ve výši 2.800.000,00 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 8
- číslo účtu: 19-4723881727/0100
- ve výši 2.800.000,00 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

Bez závad.

**Stupeň rizika: R0**

### *3) Cestovní náhrady*

- **cestovní příkazy**

Byla provedena namátková kontrola vyúčtování cestovních příkazů.

### **Doklad. č. 312/2012 – Stavinoha Jan**

**Nález:** Na tiskopise cestovního příkazu není zaškrtnutím uvedeno zdali bylo poskytnuto ubytování a stravné bezplatně a nebo částečně bezplatně. Neuvedení zda bylo stravování poskytnuto bezplatně a nebo částečně bezplatně zakládá riziko souběhu příspěvku na stravování a stravného na pracovní cestě.

Ve vyúčtování pracovní cesty není uveden celkový součet nárokovaných cestovních náhrad.

**Doporučení: Při vyplácení cestovních náhrad dodržovat zákon 262/2006 Sb., v platném znění.**

### **Doklad. č. 233/2012 – Stavinoha Jan**

**Nález:** Doklad č. 233/2012 je vyplňován v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoníku práce v návaznosti na vyhlášku 429/2011 Sb., v platném znění.

Bez závad.

**Stupeň rizika: R1**

### ***Zákon 586/1992 Sb., v platném znění, daň z příjmů právnických osob***

Byla provedena namátková kontrola daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2011, které bylo podáno daňovou poradkyní Ing. Blankou Dočekalovou Finančnímu úřadu ve Znojmě dne 2.7.2012.

**Nález:** Podklady doložené k daňovému přiznání neobsahují výpočet základu daně, takže nelze posoudit správnost sestavení výše uvedeného daňového přiznání.

**Doporučení:** Vyžádat od daňové poradkyně způsob výpočtu základu daně a doložit k daňovému přiznání.

**Stupeň rizika: R1**

#### ***4) Zákon 235/2004 Sb., v platném znění, DPH***

Byla provedena namátková kontrola přiznání k DPH za druhé čtvrtletí roku 2012, které bylo podáno Finančnímu úřadu ve Znojmě dne 25.7.2012.

**Nález:** Namátkovou kontrolou výše uvedeného daňového přiznání a předložených podkladů pro jeho zpracování bylo zjištěno, že prodej nemovitostí není zahrnut do řádku 51 daňového přiznání.

Nebyl doložen přehled výnosů, které nejsou předmětem daně podle § 100 odst. 2 zákona 235/2004 Sb., v platném znění. Následkem toho nebylo možné provést kontrolu úplnosti zdanitelných plnění na výstupu uvedených v daňovém přiznání.

**Doporučení:** Při zpracování DPH postupovat v souladu s výše uvedeným zákonem v plném rozsahu. Provádět kontrolu výnosů nezahrnutých do přiznání k DPH, aby bylo vyloučeno riziko chybného zadání záznamové jednotky a následkem toho snížení odvodu DPH.

**Stupeň rizika: R1**

Byla provedena namátková kontrola postupu obce v režimu přenosu daňové povinnosti podle § 92a a § 92e zákona 235/2004 Sb., v platném znění, DPH, po 1.1.2012.

**Nález:** Kontrolou bylo zjištěno, že obec postupuje v souladu se stanoviskem MF a GFŘ z listopadu roku 2011. Nebylo zohledněno stanovisko MF a GFŘ z února 2012, které upřesňuje pojem výkonu veřejné správy pro tuto oblast v souladu se Směrnicí 2006/112/ES (směrnice EU o společném systému daně z přidané hodnoty).

**Doporučení:** Postupovat v souladu s aktuálním výkladem výše uvedené problematiky.

**Stupeň rizika: R2**

#### *5) Vyřizování stížností*

Byla provedena namátková kontrola vyřízení stížností.

1)

**Věc: Stížnost na obtěžování hlukem ze sousedního pozemku**

Stěžovatel: Milena Sedláková

Datum podání: 12.9.2012

Číslo jednací: -

Datum vyřízení: 24.9.2009

Způsob vyřízení: prošetření starostou a písemné vyrozumění stěžovatele

2)

**Věc: Stížnost na obtěžování hlukem ze sousedního pozemku**

Stěžovatel: Dalimila Procházková

Datum podání: 12.9.2012

Číslo jednací: -

Datum vyřízení: 24.9.2012

Způsob vyřízení: prošetření starostou a písemné vyrozumění stěžovatele

**Nález:** Obě výše uvedené stížnosti byly vyřízeny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., v platném znění.

**Stupeň rizika: R0**

## **6) Poskytování příspěvků fyzickým a právnickým osobám**

Namátkovou kontrolu smlouvy o poskytnutí příspěvku fyzickým a právnickým osobám nebylo možno provést, protože za období červenec – září 2012 nebyla žádná nová smlouva uzavřena.

Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude předán vedoucímu kontroly (starostovi) a jeden zůstane kontrolní skupině. Elektronická podoba bude umístěna na nosiči dat kontrolovaného subjektu.

Počet stran zápisu: 12

- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu veřejné správy konkrétní opatření a o přijatých opatřeních bude vedoucího kontroly – starostu územního celku písemně informovat v dohodnuté lhůtě. Zároveň svým podpisem potvrzuje převzetí písemného vyhotovení zprávy.
- 3) Útvar, jehož činnost byla auditorovaná, potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti Prokešové hany, hlavní účetní, dne 4.10.2012:

.....  
Za kontrolovaný subjekt: Hana Prokešová

Za kontrolní orgán:

.....  
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....  
Za kontrolní orgán: Markéta Krňávková

.....  
Za kontrolní orgán: Bc. Magdaléna Vlková

5/3

**Městský úřad Znojmo  
Obroková 10  
669 02 Znojmo**

**Odbor organizační**

**Protokol  
o provedené kontrole**

Kontrola byla provedena na základě ustanovení § 4 odst. 1 zákona číslo 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu na vedení matričních knih a sbírek listin provedly:  
paní Jana Ryšavá, paní Jana Bojanovská, paní Bc. Lenka Pavlačková

dne 18.10.2012

u Obecního úřadu Hodonice, za přítomnosti pracovnice paní Michaely Koryťákové.

Kontrolované období : od 01.01.2012 ke dni kontroly.  
Do správního obvodu matričního úřadu Hodonice náleží tyto obce :  
Hodonice, Krhovice, Tasovice .

**Při kontrole bylo vycházeno z těchto dokladů a materiálů:**

- sbírka listin
- knihy narození, manželství, úmrtí

**Při kontrole bylo zjištěno :**

V roce 2012 ke dni kontroly bylo Matričním úřadem Hodonice provedeno celkem :

- 0 zápisů narození
- 8 zápisů uzavření manželství
- 7 zápisů úmrtí

Knihu narození, manželství a úmrtí vede paní Michaela Koryťáková.

V knize manželství Hodonice byly zkontrolovány všechny zápisy, dále zápis v knize manželství Tasovice.

V knize úmrtí Hodonice byly zkontrolovány všechny zápisy, dále všechny zápisy v knize úmrtí Krhovice a Tasovice.

Kontrola matričních zápisů byla provedena porovnáním podle sbírky listin. Matriční zápisy jsou prováděny v souladu se zákonem č. 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o matrikách“) a vyhlášky č. 207/2001 Sb., kterou se provádí zákon č. 301/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška“). Kopie vydaných prvopisů matričních dokladů, kopie matričních dokladů vydaných po provedení dodatečného záznamu nebo opravy zápisu v matriční knize jsou zakládány do spisové dokumentace v souladu s ust. § 24 prováděcí vyhlášky. Menší nesrovnalosti, které byly zjištěny, byly opraveny ihned při

kontrole. Matriční knihy jsou uloženy v samostatné místnosti v plechové skříni, jsou zabezpečeny před zneužitím údajů v nich obsažených a před zničením nebo poškozením. Sbírký jsou uchovávány odděleně od matričních knih. Matriční knihy mají všechny náležitosti stanovené v § 3 prováděcí vyhlášky. Abecední jmenný rejstřík je nedílnou součástí matričních knih a je průběžně doplňován.


Obecní úřad Hodonice vede souběžně matriční knihy pomocí výpočetní techniky. Vedení matrik pomocí výpočetní techniky je v souladu se směrnicí Ministerstva vnitra č. 4 ze dne 2.června 2005 č.j. VS-95/60/2-2005.

### **Shrnutí :**

U Obecního úřadu Hodonice je agendou matrik pověřena 1 pracovnice – paní Michaela Koryťáková. Matrikářka splňuje podmínku odborné způsobilosti k výkonu této agendy.

### **Protokol zpracovaly a sepsaly :**

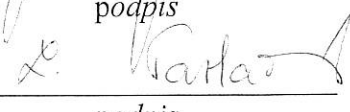
Jana Ryšavá

  
\_\_\_\_\_ *podpis*

Jana Bojanovská

  
\_\_\_\_\_ *podpis*

Bc.Lenka Pavlačková

  
\_\_\_\_\_ *podpis*

**Protokol obsahuje 2 strany a 0 příloh.**

**Protokol byl vyhotoven ve 3 stejnopisech dne 18.10.2012.**

Stejnopis č. 1 pro Městský úřad Znojmo

Stejnopis č. 2 pro Obecní úřad Hodonice

Stejnopis č. 3 pro matriku Obecního úřadu Hodonice

**Protokol převzal a byl s ním seznámen a poučen o právu podat námitky ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí protokolu.**

Petr Korger  
Starosta Obecního úřadu Hodonice

\_\_\_\_\_ *podpis*

*22.10.2012*

\_\_\_\_\_ *datum převzetí, seznámení  
a poučení o právu podat  
námitky*

**O B E C N Í   Ú Ř A D  
H O D O N I C E  
671 25 Hodonice  
OKR. Znojmo (1)**

**Obec Hodonice**

Kontrola č. j. 1/2012 – PO MŠ Hodonice

**Protokol**

O výsledku průběžné veřejnoprávní kontroly, která byla provedena v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů a s plánem kontrolní činnosti u příspěvkové organizace Mateřská škola Hodonice (dále jen MŠ) konané dne 11. 10. 2012.

Kontrolu provedli: předseda finančního výboru Medek Stanislav, Sládková Michaela a Kružíková Danuše, tj. členové finančního výboru.

Podklady připravila účetní organizace MŠ Hodonice pí Vargová Martina, potřebný výklad k jednotlivým dotazům zajistila ředitelka MŠ Lattnerová Marta.

Zahájení 11. 10. 2012 v 16:30 hod v PO MŠ Hodonice.

Kontrolované období: prosinec 2011 - květen 2012.

**1/ Kontrola nápravných opatření zjištěných při veřejnoprávní kontrole ze dne 7. 12. 2011**

Faktura od dodavatele Arostav Krhovice VS 110035 ve výši 40 800,- Kč neměla podrobnější rozpis, za co tato částka byla fakturována. Je potřeba toto do příští kontroly doložit, aby bylo možno zkontrolovat provedené práce a spotřebovaný materiál. Fakturu dá k nahlédnutí doplněnou o podrobnější rozpis prací a spotřeby materiálu pí ředitelka při příští kontrole.

Rozpis byl dodán v podobě kopie hned následující týden po kontrole finančního výboru. Je přiložen k zápisu č. 4/2011 – PO MŠ Hodonice.

**2/ Kontrola účelnosti nakládání s finančními prostředky****FAKTURY**

Zaúčtovaná faktura č. 61258, VS 110112623, Jatka Borotice na částku 5 915,-Kč

- souhlasí s evidencí v Knize přijatých faktur

Zaúčtovaná faktura č. 62003, VS 5200026, EXVER FOOD, s. r. o. na částku 7 274,- Kč

- souhlasí s evidencí v Knize přijatých faktur

Zaúčtovaná faktura č. 62032, VS 7120343, RESK, spol. s r. o. na částku 770,- Kč

- souhlasí s evidencí v Knize přijatých faktur

Zaúčtovaná faktura č. 62071, VS 120131, FIT-EDY, s. r. o. na částku 3 636,- Kč

- souhlasí s evidencí v Knize přijatých faktur

Zaúčtovaná faktura č. 62072, VS 62120272, ZD Hodonice, na částku 1 073,- Kč

- souhlasí s evidencí v Knize přijatých faktur

Zaúčtovaná faktura č. 62108, VS 2012004001, Vargová Martina, na částku 5 500,- Kč, zpracování účetnictví

- chybí faktura vystavená paní Vargovou

Zaúčtovaná faktura č. 62118, VS 120100312, HAIVA Tasovice s.r.o., na částku 54 314,- Kč za opravu sklepa

- u faktury chybí kopie položkového rozpočtu a montážního deníku, tyto kopie se nachází na obecním úřadě

## **POKLADNA**

Doklad č. 8/1 – ze dne 16. 1. 2012, na částku 1 375,- Kč, náplň do tiskárny

- souhlasí

Doklad č. 15/1 – ze dne 30. 1. 2012, na částku 134,- Kč, metráž na zástěrky

- souhlasí

Doklad č. 2/2 – ze dne 6. 2. 2012, na částku 649,- Kč, látky na pracovní oděvy

- souhlasí

Doklad č. 11/2 – ze dne 29. 2. 2012, na částku 514,- Kč, prací prostředky

- souhlasí

Doklad č. 19/3 – ze dne 28. 3. 2012, na částku 5 120,- Kč, nátěry

- souhlasí

Doklad č. 27/3 – ze dne 30. 3. 2012, na částku 237,- Kč, spojovací materiál

- souhlasí

Doklad č. 16/4 – ze dne 25. 4. 2012, na částku 188,- Kč, bytový textil

- souhlasí

Doklad č. 17/4 – ze dne 26. 4. 2012, na částku 17 000,- Kč, příjem ze školní jídelny

- souhlasí

Doklad č. 18/4 – ze dne 27. 4. 2012, na částku 60 000,- Kč, odvod hotovosti na BÚ

- souhlasí

Doklad č. 6/5 – na částku 30 000,- Kč, příjem ze školní jídelny

- souhlasí

Doklad č. 7/5 – na částku 140,- Kč, drobný materiál Byťáček

- souhlasí

**Závěr:**

Všechny náležitosti dokladů jsou v pořádku. Faktura paní Vargové bude dodatečně přidána do Knihy přijatých faktur.

Kontrola ukončena dne 11. 10. 2012 v 18:00 hodin

Zápis vyhotoven dne 15. 10. 2012

Počet stran protokolu: 3

Přílohy protokolu: bez příloh

Vyhotoveno ve dvou stejnopisech.

**Poučení:**

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě do 5 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

S tímto protokolem byla podle § 16 zákona č. 552/1991 Sb., seznámena pí ředitelka PO MŠ Hodonice, Lattnerová Marta.

---

Podpisy členů finančního výboru: Medek Stanislav .....  
Kružíková Danuše .....  
Sládková Michaela .....

Za kontrolní orgán převzal dne: starosta obce Korger Petr .....  
Za PO MŠ Hodonice převzala dne: ředitelka MŠ Hodonice Lattnerová Marta .....

V Hodonicích dne 15. 10. 2012

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
HODONICE IČO: 70993408  
příspěvková organizace  
OKRES ZNOJMO  
TEL: 537 021 540 ①

**OBEC HODONICE**  
671 25 Hodonice  
okr. Znojmo  
-1-

Kód Kraje	Název kraje	Kód okresu	Název okresu	Č. obce dle ČSÚ	IČ	Název obce	Počet obyvatel k 1. 1.2011	Započten á výměra (max. 10 ha	Počet děti MŠ a žáků ZŠ	Počet výměry katastrál ních území		Počet děti MŠ a žáků ZŠ		Současný systém RUD		Návrh nového RUD		Současný systém RUD		Návrh nového RUD	
										obce na 30.9.2011	obyvatel e) (ha)	obce na 30.9.2011	obyvatel e) (ha)	obce na 30.9.2011	obyvatel e) (ha)	obce na 30.9.2011	obyvatel e) (ha)	obce na 30.9.2011	obyvatel e) (ha)	obce na 30.9.2011	obyvatel e) (ha)
CZ064	Jihomorav	CZ0647	Znojmo	594920	637611	Tasovice	1 313	1 591	432	9 103	14 291	6,9	10,9								
CZ064	Jihomorav	CZ0647	Znojmo	594270	600431	Krhovice	504	813	22	3 518	4 386	7,0	8,7								
CZ064	Jihomorav	CZ0647	Znojmo	593991	600326	Dyje	419	460	0	2 808	3 381	6,7	8,1								
CZ064	Jihomorav	CZ0647	Znojmo	594067	292788	Hodonice	1 833	871	105	12 139	15 150	6,6	8,3								

O SMS ČR    Legislativa    Monitoring    Partneri    Pro media    Členové    Kalendář  
 Cíle sdružení    Předsednictvo    Krajské rady    Dozorčí rada    Komise    Partneri    Členské příspěvky

[zpět](#) | [úvodní strana](#)

## DOKUMENTY SMS

## PRACOVNÍ SKUPINY SMS

**Aktualita** Dolní komora Parlamentu projednala změnu ve financování provozu základních škol

## RUD

Další krok k úplnému řešení nového RUD. blíží se konec vzájemných plateb za žáky

## TISKOVÉ ZPRÁVY

## INFORMAČNÍ ZPRAVODAJ

Poslanecká sněmovna schválila ve středu 26. září dlouho očekávaný návrh novely školského zákona. Nyní míří do Senátu. Podstatou tohoto návrhu je, že s účinností od 1. ledna 2013 již obce nebudou povinny hradit neinvestiční výdaje spojené s provozem základních a mateřských škol těm obcím, které jsou jejich zřizovateli.

## ČLENSTVÍ V SMS ČR

## VESNICE ROKU

Tato změna vyplývá z nedávno schválené změny zákona o rozpočtovém určení daní, podle níž činí váha kritéria „počet dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí v poměru k počtu těchto dětí a žáků za všechny obce“ 7 %. Každá obec či město zřizující základní či mateřskou školu tak dostane rovným poměrným dílem v závislosti na počtu žáků příspěvek z rozpočtového určení daní.

## GALERIE

## ODKAZY

## KONTAKTY

Podstatné tedy je, že bude-li uvedený návrh přijat, pro období od 1. ledna 2013 již obce tyto výdaje nebudou hradit. Platby za období do 31. prosince 2012 proběhnou podle stávajících pravidel. Tuto úpravu školského zákona SMS ČR dlouhodobě podporovalo všemi dostupnými prostředky. Věříme, že všechny legislativní kroky budou učiněny tak, aby změna začala platit již od příštího roku.



Vyhledávání



Připojte se k SMS

Pro členy

o emailových zprávách

heslo

OK

Novinky RSS

Novinky mailem

Mapa stránek



Říjen 2012

Po	Út	St	Čt	Pá	So	Ne
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

10.10.2012

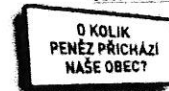
Diskusní seminář starostů s kandidáty na hejtmana - Plzeň dne 10.9.2012



Podpořte nás umístěním tohoto banneru na vaše stránky



obce-lidem.cz



O SMS ČR - Pracovní skupiny SMS - RUD - Pro media - Kontakty  
 2007 - 2012 | Sdružení místních samospráv České republiky

Tato stránka byla sestavena 10.10.2012 ve 09:25 na www.smscr.cz

5/10

strana

## Volby do zastupitelstva kraje

Volby do zastupitelstva kraje se konaly i v naší obci ve dnech 12. a 13.10.2012.

Volilo se v jednom volebním okrsku, který měl sídlo v salonku kulturního domu.

Ve volebním seznamu bylo zapsáno celkem 1408 voličů. K volbám se dostavilo o celkem 369 voličů, což je 26,2 % z celkového možného počtu voličů.

V Jihomoravském kraji i kandidovalo celkem 23 stran a hnutí. V naší obci bylo voleno celkem 19 stran či hnutí.

Nejvíce hlasů získali:

Česká strana soc. dem.	127 hlasů
Komunistická strana Čech a Moravy	70 hlasů
KDU ČSL	50 hlasů
ODS	22 hlasů
Sdružení nezaníkanů	22 hlasů

Ostatní strany získaly nižší počty hlasů.

# Volby do zastupitelstev krajů konané dne 12.10. – 13.10.2012

Výsledky hlasování za územní celky



Kraj: Jihomoravský kraj

Okres: Znojmo

Obec: Hodonice

Voliči v seznamu	Vydané obálky	Volební účast v %	Odevzdané obálky	Platné hlasy	% platných hlasů
1 408	369	26,21%	369	359	97,29%

Kandidátní listina			Platné hlasy	
číslo	zkratka	název	celkem	v %
3	SN	"Sdružení nestraníků"	22	6,12
5	KČ	Koruna Česká (monarchistická strana Čech, Moravy a Slezska)	1	0,27
7	PB	Volte Pravý Blok-stranu za ODVOLAT.polit.,NÍZKÉ daně,VYROVN.rozp	2	0,55
8	SPOZ	Strana Práv Občanů ZEMANOVCÍ	6	1,67
13	FIS	Folklor i Společnost	0	0,00
16	SsČR	Strana soukromníků České republiky	0	0,00
20	M	Moravané	9	2,50
22	NÁR.SOC.	Národní socialisté - levice 21. století	4	1,11
26	NEZ	NEZÁVISLÍ	6	1,67
30	VV	Věci veřejné	4	1,11
43	KSČM	Komunistická strana Čech a Moravy	70	19,49
44	SBB+SDŽ	SUVERENITA - Blok Jany Bobošíkové - ZMĚNA PRO JIŽNÍ MORAVU	0	0,00
48	TOP+STAN	TOP 09 a Starostové pro Jihomoravský kraj	11	3,06
51	SZ	Strana zelených	1	0,27
60	ČSSD	Česká strana sociálně demokratická	127	35,37
65	RSČMS	REPUBLIKÁNSKÁ STRANA ČECH, MORAVY A SLEZSKA	0	0,00
70	ODS	Občanská demokratická strana	22	6,12
77	Svobodní	Strana svobodných občanů	5	1,39
80	DSSS	Dělnická strana sociální spravedlnosti	5	1,39
82	KONS	Konzervativní strana	1	0,27
84	KDU-ČSL	Křesťanská a demokratická unie - Československá strana lidová	50	13,92
92	NEZ/DEM	NEZÁVISLÍ DEMOKRATÉ	3	0,83
93	Piráti	Česká pirátská strana	10	2,78