

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

SpZn.: S - JMK 61284/2014 OKP
Č. j.: JMK 61284/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 obce HODONICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2015. 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 Hodonice
Obecní 287, 671 25 Hodonice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Vad'urová**

Kontrolor:

Ing. Zdeněk Vejvalka
Bc. Veronika Rychlá

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:

Bc. Pavel Houšť - starosta

Hana Prokešová - 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 25. srpna 2014, 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 Hodonice za rok 2014

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 2014 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 1,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 51,28 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku je tvořen zastavenými bytovými domy (96 376 378,06 Kč), kulturním domem (5 067 000,- Kč) a Domem s pečovatelskou službou (22 412 757,80 Kč).

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Hodonice, dne 18. února 2015

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

Ing. Hana Vaňurová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Bc. Veronika Rychlá

.....
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 Hodonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. února 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Pavel Houšť


.....
starosta obce

OBEC HODONICE
671 25 Hodonice
okr. Znojmo
-1-


.....
podpis starosty obce

Hana Prokešová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 - 6/2014 a Evidence rozpočtových opatření r. 2014
- Rozpočtová opatření č. 7/2014 - č. 10/2014
- Rozpočtový výhled na období 2014 - 2016
- Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpisy poř. č.: 258 - 266 za období 20. 11. 2014 - 30. 11. 2014 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. a daňové a účetní doklady k těmto výpisům
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 5. 1. 2015, Inventurní soupisy majetku a závazků k datu 31. 12. 2014, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Hodonice k datu 31. 12. 2014 ze dne 2. 2. 2015 a Příloha inventarizační zprávy o průběhu a výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Hodonice k datu 31. 12. 2014 ze dne 16. 2. 2015
- Mzdové listy zaměstnanců obce Hodonice s os. č. 28 a os. č. 30 za leden - srpen 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 8, 44, 39, 12, 47, 9, 82, 1, 4 (za měsíce 09-12/2014)
- Mzdové listy zastupitelů obce s osobními čísly 8, 9, 12, 13, 14, 15, 38, 39, 44, 47 a osobním číslem 82 za období leden - srpen 2014
- Pokladní doklady za období 22. 12. 2014 - 31. 12. 2014
- Výdajové pokladní doklady za období od 14. 8. 2014 - 31. 8. 2014
- Pokladní deník za období 22. 12. 2014 - 31. 12. 2014
- Účetní doklad č. 700005 a Zařazovací protokol č. 4/2014 ze dne 31. 1. 2014, účetní doklad č. 700014 a Zařazovací protokol č. 5/2014 ze dne 18. 3. 2014 (samostatné movité věci), účetní doklad č. 700011 a Vyřazovací protokoly č. 1/2014 - 4/2014 ze dne 21. 3. 2014, účetní doklad č. 700018 a Zařazovací protokol č. 16/2014 ze dne 21. 3. 2014 (drobný majetek)
- Inventarizace příspěvkové organizace Mateřská škola ke dni 31. 12. 2014 (plán inventur, inventurní soupisy)
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2014 (DCHB - oblastní Charita Znojmo)
- Darovací smlouva ze dne 16. 7. 2014 (Finanční dar - DOTYK II, o. p. s.)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2014, udržování pořádku v autobusové čekárně a telefonní budce, zaměstnanec os.č. 28
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 1. 2014, oprava zabezpečovacího zařízení v objektu kulturního domu, zaměstnanec os.č. 30
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2014 ze dne 12. 12. 2014 (30.000,- Kč pro TJ SOKOL Tasovice, o.s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2014 ze dne 20. 1. 2014 (TJ Hodonice, o. s.)
- Finanční vyúčtování dotace - smlouva č. 026767/14/OKH (ÚZ 00551)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 026767/14/OKH ze dne 17. 10. 2014 (ÚZ 00551)
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Nájemní smlouva ze dne 20. 12. 2013 a Oznámení záměru pronájmu nemovitosti ze dne 1. 10. 2013 (Nebytové prostory v domě č. p. 4 - klubovna)
- Nájemní smlouva ze dne 26. 2. 2014 a Oznámení záměru pronájmu nemovitosti ze dne 28. 11. 2013 (Pozemek parc. č. 210)
- Smlouva o dílo za dne 30. 6. 2014 (oprava komunikace - Tasovice)
- Kupní smlouva a Oznámení záměru prodeje nemovitostí ze dne 6. 11. 2013 (prodej vinic)
- Kupní smlouva ze dne 26. 2. 2014 (koupě vodní plochy)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330023987/001 ze dne 24. 4. 2014 (AQOTEC:VN příp. přípojka)
- Pachtovní smlouva ze dne 1. 7. 2014 (Pozemky)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava komunikace - Tasovice"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Zateplení objektu obecního domu"
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 26. 11. 2014 a Příkaz k provedení inventarizace ze dne 26. 11. 2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě pověření zřizovatele obce Hodonice a vedoucího kontroly, starosty Petra Korgera ze dne 28. 3. 2014

- Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola hodonice konané dne 17. 1. 2014
- Zápis ze zasedání ZO Hodonice konaného dne 11. 12. 2013, 17. 3. 2014, 28. 4. 2014, 16. 6. 2014, 21. 8. 2014
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Hodonice ze dnů 21. 8., 1. 9., 22. 9., 8. 10., 4. 11., 26. 11. a 9. 12. 2014
- Návrh rozpočtu Fondu rozvoje bydlení na rok 2014
- Směrnice o tvorbě a čerpání sociálního fondu obce Hodonice na rok 2014
- Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace MŠ provedené dne 30. 9. 2014
- Zápis z provedené vnitřní kontroly pokladny OÚ Hodonice konané dne 15. 1. 2014 ze dne 16. 1. 2014