



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

SpZn.: S - JMK 26105/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 27. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. února 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 Cvrčovice
Cvrčovice 74
691 23 Pohořelice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Eva Sedláčková
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 byly přítomny:

Lenka Šalandová - místostarostka

Eva Benešová - 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 předem 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 Cvrčovice 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 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,35 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Cvrčovice, dne 14. února 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 převzala místostarostka obce Cvrčovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Lenka Šalandová

.....
místostarostka obce

OBEC CVRČOVICE
691 23 POHOŘELICE
okres Brno - venkov
IČ: 00 600 156

.....
podpis místostarostky obce

Eva Benešová

.....
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
- Evidence rozpočtových opatření obce Cvrčovice za rok 2016
- Rozpočtová opatření od č. 1 do č. 6
- Rozpočtová opatření od č. 7 do č. 10
- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2018 s komentářem
- Rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet obce Cvrčovice za rok 2015
- Bankovní výpis č. 115 ze dne 30. 9. 2016 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis ze dne 16. 2. 2016 - ČS
- Evidence poplatků za rok 2016 - komunální odpad
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Plán inventur roku 2016
- Plán odpisů za rok 2016
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 0167 za rok 2016 (za období 04/2016 - 09/2016)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 0202, 0201, 0204, 0203, 0205, 0206, 0207, 0208, 0209 (za období 01/2016 - 09/2016)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 0202, 0201, 0204, 0203, 0205, 0206, 0207, 0208, 0209 za rok 2016
- Pokladniční doklady za měsíc 09/2016
- Účetní doklady k majetkovým účtům
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh pro rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2016 (zaměstnanec s osobním číslem 0167; sekání trávy na místním hřišti)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 4. 4. 2016 - Sbor dobrovolných individuální dotace
- Žádost o dotaci z rozpočtu obce Cvrčovice na rok 2016 ze dne 27. 1. 2016
- Finanční vypořádání dotace vztahující se uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 038174/16/OŽP ze dne 10. 11. 2016 ("Úprava chodníku a prostranství", ÚZ 00221)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 038174/16/OŽP ze dne 10. 11. 2016 ("Úprava chodníku a prostranství", ÚZ 00221)
- Smlouva o dílo ze dne 24. 8. 2016 - Obec Cvrčovice - zástavba RD - inženýrské sítě
- Kupní smlouva ze dne 12. 2. 2016 - prodej vozidla
- Dokumentace k veřejné zakázce - Obec Cvrčovice - zástavba RD - inženýrské sítě
- výzva - odůvodnění veřejné zakázky ze dne 22. 6. 2016
- jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 8. 7. 2016
- jmenování hodnotící komise ze dne 8. 7. 2016
- protokol z jednání komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 15. 7. 2016
- protokol z jednání hodnotící komise ze dne 22. 7. 2016
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 7. 2016
- oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 7. 2016
- Směrnice č. 1/2012 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Směrnice č. 2 pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence z 1. 1. 2013
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u Mateřské školy Cvrčovice ze dne 20. 7. 2016
- Zápis z 12. veřejného zasedání zastupitelstva obce Cvrčovice konaného dne 3. 10. 2016
- Zápis z 13. veřejného zasedání zastupitelstva obce Cvrčovice konaného dne 28. 11. 2016
- Zápis ze 7. veřejného zasedání zastupitelstva obce Cvrčovice konaného dne 21. 12. 2015 (bod č. 3 - rozpočtové provizorium na rok 2016)
- Zápis z 8. veřejného zasedání zastupitelstva obce Cvrčovice konaného dne 15. 2. 2016
- Zápis z 9. veřejného zasedání zastupitelstva obce Cvrčovice konaného dne 14. 3. 2016
- Zápis z 10. veřejného zasedání zastupitelstva obce Cvrčovice konaného dne 16. 5. 2016
- Zápis z 11. veřejného zasedání zastupitelstva obce Cvrčovice konaného dne 1. 8. 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015