



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

SpZn.: S - JMK 36936/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 městyse **OLBRAMOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 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:

Úřad městyse Olbramovice
Olbramovice 23
671 76 Olbramovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová
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:

Roman Hybler - starosta
Jana Šidlová - 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 2. listopadu 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 městyse Olbramovice 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 0,82 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,56 %

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 povinností 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 povinností 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.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů také upozorňujeme na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Zejména se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Olbramovice, dne 13. března 2017

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 městyse Olbramovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Roman Hybler

.....
starosta městyse

Roman Hybler

.....
podpis starosty městyse



Jana Šidlová

.....
účetní

Jana Šidlová

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016, Rozpočet sociální fondu na rok 2016, Schválený rozpočet na rok 2016 včetně rozpisu
- Přehled rozpočtových opatření za rok 2016, Rozpočtová opatření č. 1 - 9
- Rozpočtový výhled pro rok 2017 - 2018
- Návrh závěrečného účtu městyse Olbramovice za rok 2015
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, jmenování dílčích inventarizačních komisí, přehledy identifikátorů pro jednotlivé IK, přehled zařazeného a vyřazeného majetku, zápisy dílčích inventarizačních komisí o provedení inventarizace, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období leden - prosinec 2016
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2016, Účetní doklady k přezkoumávaným majetkovým účtům
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola za rok 2015 ze dne 10. 2. 2016, Odpisový plán příspěvkové organizace na rok 2016
- Účetní odpisy a Časové rozlišení transferů za rok 2016
- Účetový rozvrh pro rok 2016
- Darovací smlouva - peněžní dar ze dne 1. 8. 2016 (městys jako dárcce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 7. 2016 (zajištění programu Jakubská babská pouť), docházkový list za měsíc červenec 2016, mzdový list č. 9001
- Dohody o provedení práce ze dne 27. 9. 2016 (příprava kompletace a roznos volebních lístků)
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2015, Platový výměr ze dne 2. 5. 2016, Platový výměr ze dne 1. 11. 2016 (hlavní účetní), mzdový list č. 12 za rok 2016
- Žádost o individuální dotaci z rozpočtu Městyse Olbramovice na rok 2016, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 1/2016 - čj. 114/2016 (příjemce TJ Olbramovice z.s.), Vyúčtování příspěvku ze dne 15. 12. 2016
- Přehled výdajů k zajištění voleb do krajských zastupitelstev
- Smlouva č. 036888/16/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 30. 6. 2016 (investiční dotace na Nákup mobilní požární techniky "Zásahový požární automobil typu DA"), Závěrečná zpráva o využití finančních prostředků z rozpočtu Jihomoravského kraje a Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2017
- Smlouva č. 038838/16/OŽP ze dne 16. 9. 2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na hospodaření v lesích bez vyúčtování)
- Smlouva o nájmu bytu 21/DCHB/2016 ze dne 31. 5. 2016
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 25. 5. 2016 (pacht pozemků ostatní plocha o celkové výměře 25.304 m²), vydaná faktura č. 16-200-00029
- Smlouva o dílo č. 014/2016 ze dne 31. 5. 2016 (projektová dokumentace na dům s chráněným bydlením - termíny plnění, cena díla, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele)
- Kupní smlouva ze dne 30. 3. 2016 (nákup pozemku p. č. 8816, 8817)
- Kupní smlouva ze dne 30. 8. 2016 (prodej pozemku p. č. 4124/68, 4124/70, 4124/72)
- Smlouva kupní ze dne 28. 11. 2016 (nákup pozemků parc.č. 8621, 8622, 8623, 8624), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 11. 2016
- Znalecký posudek č. 2333 ze dne 15. 12. 2016 (ocenění pozemků parc.č. 4069/3, 4072/12, 4072/13, 4072/14, 4072/15, 4072/16 - duplicitní vlastnictví)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330030544/001 ze dne 12. 4. 2016
- Záměr městyse Olbramovice uzavřít pachtovní smlouvu na pozemky o celkové výměře 25.304 m²
- Záměr městyse Olbramovice prodat pozemky p. č. 4124/68, 4124/70, 4124/72
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - zhotovení projektové dokumentace na akci "Dům s chráněným bydlením Olbramovice" (výzva k podání nabídky, protokol z otevírání obálek s nabídkami, protokol z hodnocení nabídek, schválení vybraného uchazeče zastupitelstvem městyse)
- Směrnice o dlouhodobém majetku a zásobách ze dne 29. 12. 2013
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice konaného dne 28. 12. 2015 (rozpočet pro rok 2016, odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce od 1. 1. 2016)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva městyse Olbramovice, konaných dne 10. března 2016, 24. května 2016, 28. 6. 2016, 15. 9. 2016, 1. 12. 2016, 21. 12. 2016
- Zápis o kontrolách provedených kontrolním výborem č. 1/2016 ze dne 23. 5. 2016, č. 2/2016 ze dne 28. 6. 2016, č. 3/2016 ze dne 15. 9. 2016
- Zápis o výsledku kontrol provedených finančním výborem č. 1/2016 ze dne 31. 3. 2016, č. 2/2016 ze dne 29. 4. 2016, č. 3/2016 ze dne 30. 9. 2016