

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

SpZn.: S - JMK 65092/2015 OKP  
Č. j.: JMK ...../2016

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce VRBICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. října 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2016. 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 Vrbice  
Vrbice 89, 691 09 Vrbice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Ing. Ilona Plachá  
Jaroslava Kubešová

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:**

**Tomáš Bílek - starosta**  
Ing. Dagmar Huňářová - 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 23. září 2015, 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 Vrbice za rok 2015**

**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 2015 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 ..... 0,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

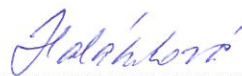
- *V rámci přezkoumání hospodaření obce Vrbice byly předloženy rovněž inventarizace příspěvkových organizací Mateřská škola Vrbice a Základní škola Vrbice. Upozorňujeme obec, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Místo Plánu inventur byl doložen Příkaz k provedení inventarizace aktiv, pasiv a skutečností účtovaných na podrozvahových účtech. Na inventurních seznamech chyběly podpisy komise včetně data provedení inventur.*

Vrbice, dne 23. března 2016

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

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

Ing. Ilona Plachá

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

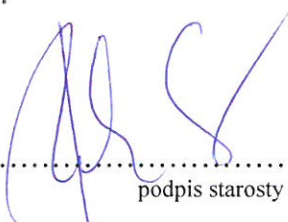
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. března 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Tomáš Bílek

.....  
starosta obce

Ing. Dagmar Huňářová

.....  
účetní



.....  
podpis starosty obce

OBEC VRBICE  
691 09  
okres Břeclav



.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 až 12, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na roky 2016 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpis KB k 31. 8. 2015, Bankovní výpis ČNB k 31. 8. 2015
- Hlavní kniha sestavená k 31. 8. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 28. 1. 2016, Plán inventur na rok 2015 ze dne 6. 8. 2015, Inventurní evidence majetku, Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2015
- Příkazy k provedení inventarizace aktiv, pasiv a skutečností účtovaných na podrozvahových účtech MŠ ze dne 30. 11. 2015 a ZŠ ze dne 28. 11. 2015, Inventarizační zprávy MŠ ze dne 15. 1. 2016 a ZŠ ze dne 18. 1. 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků včetně majetkových seznamů
- Mzdový list se zaměstnancem os. č. 150, 152, Mzdový list zaměstnance s osobním č. 105 a 97 za období leden až prosinec 2015
- Odměňování členů zastupitelstva s os. č. 33, 49, 90, 91, 93, 109, 117, 126, 145, Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 145, 33, 90, 91, 109, 129 a 49 za období leden až prosinec 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 8. 2015
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 150 ze dne 30. 6. 2015, Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 152 ze dne 17. 8. 2015
- Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v roce 2015 podané 9. 3. 2015
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR na akci Teplo z vinohradu ze dne 14. 8. 2015, Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR na akci Udělejme si jasno ze dne 27. 7. 2015
- Smlouva č.031049/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 13. 7. 2015, Smlouva č.031713/15/OSV o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 11. 8. 2015,
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na realizaci veřejné zakázky s názvem „Vrbice - kanalizace a ČOV“ ze dne 20. 3. 2015, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo na realizaci veřejné zakázky s názvem „Vrbice - kanalizace a ČOV“ ze dne 31. 8. 2015, Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo na realizaci veřejné zakázky Kanalizace a ČOV z 18. 9. 2015
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti č. CO-15-BKT-002, Kupní smlouva č. CO-15-BKT-012 ze dne 22. 9. 2015 (prodej pozemku p.č. 2238/77)
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 3001991559 ze dne 12. 8. 2015
- Smlouva o bezúplatném převodu předmětu podpory ze dne 23. 12. 2015 (převod sběrného dvoru)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330032285/002 ze dne 15. 7. 2015
- Kupní smlouva č. CO-15-BKT-004 o dodávce zboží k akci „Udělejme si jasno“ ze dne 24. 6. 2015
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace výběrového řízení na dodávky pořízení světelných bodů projektu „Udělejme si jasno“ ze dne 22. 5. 2015, Oslovení uchazečů - 4 firmy, Seznam doručených nabídek - 3 firmy, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 8. 6. 2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky z 8. 6. 2015
- Rozhodnutí z 17. 9. 2015 o oznámení zadavatele o přidělení zakázky, Protokol o prvním jednání, otevírání obálek
- Zápis z veřejného zasedání ZO konaného dne 17. 12. 2014, Zápis č. 1/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 27. 1. 2015, Zápis č. 2/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 17. 3. 2015, Zápis č. 3/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 23. 6. 2015
- Zápis č. 4/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 11. 8. 2015, Zápis č. 5/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 1. 9. 2015, Zápis č. 6/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 18. 9. 2015, Zápis č. 7/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 27. 10. 2015, Zápis č. 8/2015 z veřejného zasedání ZO konaného dne 22. 12. 2015
- Protokol o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku ze dne 25. 8. 2015 (řezačka)